

6. előterjesztés

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. május 28 -i nyilvános ülésére
az önkormányzat által alapított és az önkormányzat részvételével működő gazdasági társaságok 2026. évi
üzleti tervéről

- a) Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zrt.
- b) Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft.
- c) Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület
- d) Bajavíz Kft.,
- e) DTKH Nonprofit Kft.

Tisztelt Képviselő-testület!

- a) Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zrt.

Csávoly Községi Önkormányzat részvényese a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak (6640 Csongrád, Kossuth tér 7., Cégbiztosítási szám: 06 10 000325 Adószám: 13428059-2-06), mely a 2026. évi üzleti tervét számszerűsítve nem tudta elkészíteni.

A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.

I. Határozati javaslat:

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zrt. 2026. évi üzleti tervéről

Csávoly Községi Önkormányzat, mint a 06 10 000325 cégbiztosításon bejegyzett Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részbeni tulajdonosa (6640 Csongrád, Kossuth tér 7., Adószám: 13428059-2-06), a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2026. évi üzleti tervét a melléklet szerint

351 404	e Ft bevétel,
257 714	e Ft ráfordítás figyelembevételével
93 690	e Ft adózás előtti eredménnyel

elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: 2026.05.31.

- b) Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft.

Csávoly Községi Önkormányzat a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:159. §-ának rendelkezései alapján megalapította a 100%-ban önkormányzati tulajdonú **Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft-t** (a továbbiakban: Társaság).

Az Alapító Okirat szerint a társaság taggyűlésének hatáskörét az alapítói jogok gyakorlója gyakorolja, melynek hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

A Társaság még nem készítette el a 2026. évi üzleti tervét.

II. Határozati javaslat:

Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervéről

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a cégjegyzékbe 03 09 131631 cégjegyzékszámmon bejegyzett Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. (székhely: 6448 Csávoly, Arany János utca 39. adószám: 26314750-2-03, a továbbiakban: Társaság) alapítója a Társaság 2026. évi üzleti tervét a melléklet szerint

67 731 e Ft bevétel

67 580 e Ft ráfordítás figyelembevételével

151 e Ft adózás előtti eredménnyel

elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2026.05.31.

c) Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület

Csávoly Községi Önkormányzat részvényese a Felső-Bácskai Vidékfejlesztési Egyesületnek (6430 Bácsalmás, Hősök tere 3., Cégjegyzékszám: 00 18 280795 Adószám: 18280795-1-03), mely elkészítette a 2026. évi költségvetését.

A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.

III. Határozati javaslat:

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület 2026. évi költségvetését

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Felső-Bácskai Vidékfejlesztési Egyesületnek (székhely: 6430 Bácsalmás, Hősök tere 3. Cégjegyzékszám: 00 18 280795, Adószám: 18280795-1-03) 2026. évi mérlegbeszámolóját a melléklet szerint

83 450 e Ft bevétel

83 450 e Ft ráfordítás figyelembevételével

elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2026.05.31.

d) Bajavíz Kft.

Csávoly Községi Önkormányzat tulajdonosa a Bajavíz Korlátolt Felelősségű Társaságnak (6500 Baja, Mártonszállási út 81., Cégjegyzékszám: 03 09 102170 Adószám: 11028093-2-03), mely elkészítette a 2026. évi üzleti tervét, s amelyet megküldött elfogadásra.

IV. Határozati javaslat:

Bajavíz Kft. 2026. évi üzleti tervéről

Csávoly Községi Önkormányzat, mint a 03 09 102170 cégjegyzéken bejegyzett Bajavíz Korlátolt Felelősségű Társaság (6500 Baja, Mártonszállási út 81., Adószám: 11028093-2-03) részbeni tulajdonosa a Bajavíz Korlátolt Felelősségű Társaság 2026. évi üzleti tervét a melléklet szerint

4 665 663 e Ft bevétel

4 481 366 e Ft ráfordítás figyelembevételével

184 297 e Ft adózás előtti eredménnyel

elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2026.05.31.

e) DTKH Nonprofit Kft.

Csávoly Községi Önkormányzat részvényese a DTKH Nonprofit Korlátolt felelősségű társaságnak (6000 Kecskemét, Kisfái hrsz., Cégjegyzékszám: 03 09 131340, adószám: 12564392-2-03), mely elkészítette a 2026. évi üzleti tervét, s amelyet megküldött elfogadásra.

A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.

V. Határozati javaslat:

DTKH Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervéről

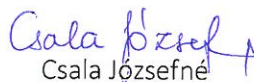
Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a DTKH Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 6000 Kecskemét, Kisfái hrsz., Cégjegyzékszám: 03 09 131340, adószám: 12564392-2-03) 2026. évi üzleti tervét **a melléklet szerint**

21 127 117	e Ft bevétel
20 909 230	e Ft ráfordítás figyelembevételével
217 887	e Ft adózás előtti eredmény

elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: 2026.05.31

Csávoly, 2026. május 26.


Csala Józsefné
polgármester

8. napirendi pont

Homokhátsági Regionális Zrt.

Üzleti terv

2026.

1) A vállalkozás általános bemutatása

1.1.) A vállalkozás alapadatai

- működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság
- tulajdonosok: 2025. évi éves beszámoló Kiegészítő mellékletének 1. sz. melléklete szerinti önkormányzatok
- törvényes képviselők: A Társaságot harmadik személlyel szemben, bíróságok és hatóságok előtt az igazgatóság, a Társaság ügyvezető szerve képviseli.
- a vállalkozás pontos neve: Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- a vállalkozás székhelye: 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.
telephelye: 6640 Csongrád, Kossuth tér 9.
- a vállalkozás bejegyzésének időpontja: 2005. február 2.
- a vállalkozás fő tevékenysége: vagyongazdálkodás
- elérhetőségi adatok:
 - telefon: 06-63/571-976
 - fax: 06-63/571-948
 - internet cím: www.homokhatsagizrt.hu

Könyvvizsgálat

FEIGL-AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvvezető Korlátolt Felelősségű Társaság
(HU-6500 Baja, Deák Ferenc utca 19. B. ép. 1. ajtó)
Cégjegyzékszám: 03-09-106485
A könyvvizsgálatot végzi: Feigl József

1.2.) A vállalkozás bemutatása, feladatok

Tevékenységünk alapvető céljai:

- A Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Projekt (ISPA) révén létrejött vagyongazdálkodás, hasznosítása.
- A Homokhátsági Regionális Települési Hulladékgazdálkodási Rendszer fenntarthatóságának biztosítása.
- Az önkormányzati tulajdon gazdaságos és hatékony működtetése a térségi hulladékkezelési közszolgáltatás ellátása érdekében.
- Eszközök működőképes állapotának biztosítása, szükség szerinti felújítása és pótlása.
- Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer fejlesztése.

Főbb feladatok bemutatása a 2026. évben:

1) Eszköz nyilvántartási rendszer kezelése:

- A Zrt. tulajdonában lévő tárgyi eszköz nyilvántartás vezetése.
- Megközelítőleg 1500 eszköz, ca. 560 egyedi eszközkarton kezelése.
- Folyamatos eszköznyilvántartás, adatok aktualizálása.

2) Eszköz állapotának megőrzése, ellenőrzés:

- Eszközök állapotának folyamatos nyomon követése.
- Évközi szűrőpróbaszerű ellenőrzések.
- Év végi leltár összeállítása, és ellenőrzése.

3) Intézményes feladatellátás

Az ISPA projekt utánkövetési időszaka lejártával a projekt zárását követő feladatok csökkentek, azonban a 2016. évben az üzemeltetési, közszolgáltatási szerződések kapcsán meghozott döntések értelmében az ISPA projekt keretében megvalósult rekultivált területek utógondozási feladatainak ellátása a Csongrád Város Önkormányzat, a Homokhátsági Regionális Szilárdhulladék Kezelési Konzorcium Tulajdonközösség Gesztora, Intézményéhez (továbbiakban: Intézmény) került.

Az Intézményes feladatok ellátásában a Zrt. a korábbi évekhez hasonlóan aktívan részt vesz, így az utógondozási feladatok ellátásában is. Ennek keretében a környezetvédelmi hatóságok részére a szükséges jelentések megküldésre kerülnek, a környezetvédelmi hatóság által támasztott elvárások folyamatos figyelését, és teljesítését látjuk el a hatályos környezetvédelmi engedélyek alapján. Helyszíni bejárások alkalmával biztosítjuk a folyamatos ellenőrzést.

4) Projektmenedzsmenti feladatok ellátása

A Homokhátsági Hulladékgazdálkodási Rendszert érintő projektekben (KEOP, KEHOP projekt) való közreműködés, információ nyújtása a vezetők, Polgármesteri Hivatal, társönkormányzatok, ellenőrök, stb. felé, kapcsolattartás a projektekben érintettekkel.

A projekt zárását követő feladatok ellátása, Társulás működési és operatív feladatellátásában való közreműködés.

2) Vezetőség és szervezeti felépítés

3.1.) Vezetőség, tisztségviselők

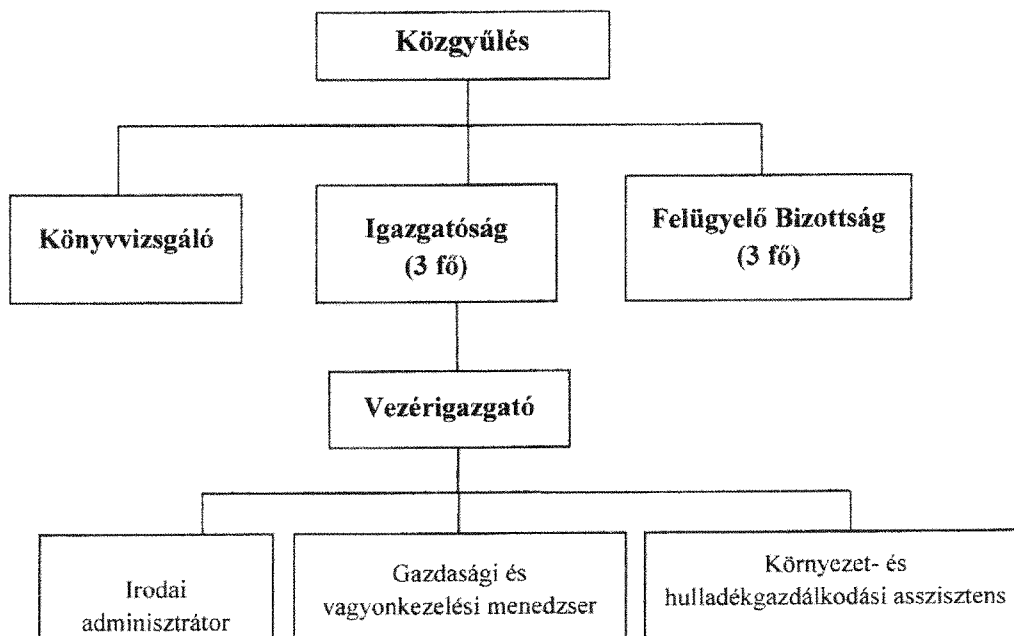
A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés.

A Közgyűlés hatáskörébe tartozik az Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagok megválasztása, a vezérigazgató kinevezése.

Az Igazgatóság a Részvénytársaság ügyvezető szerve. Az Igazgatóság a hatályos jogszabályok és a közgyűlési határozatok keretei között minden olyan döntés meghozatalára, intézkedés megtételére jogosult, ami nem tartozik más szerv, így a Közgyűlés vagy a Felügyelő Bizottság kizárólagos hatáskörébe.

A Felügyelő Bizottság – mint a Részvénytársaság ellenőrző szerve – ellátja a társaság működésének ellenőrzését. Ellenőrzi, hogy a részvénytársaság működése megfelel-e a közgyűlési határozatokban, az Alapszabályban foglaltaknak, illetőleg a vonatkozó törvényi előírásoknak. Ezen kereten belül köteles mindenkor a Részvénytársaság érdekeit figyelembe véve eljárni. A feladatainak gyakorlására a Gt. rendelkezései az irányadók.

Szervezeti ábra:



3. 2.) Személyzeti politika és stratégia

A 2026. évben 4 fő munkavállaló alkalmazását tervezzük.

Pénzügyi terv

A 2026. év vonatkozásában a tervkészítést meghatározó fő elvek az alábbiak:

- a működéshez szükséges költségek a lehetőség szerint a legalacsonyabb szinten maradjanak
- A meglévő pénzeszköz likvid és kockázatmentes befektetése
- a vállalkozás pozitív adózott eredményének fenntartása

Tájékoztatás a 2025 évi vagyonkezelési szerződés megszűnésével és a jegyzett tőke emelésével kapcsolatban:

Az FBH-NP Nonprofit Kft.-nek a DTKH Nonprofit Kft.-be történő beolvadása (egyesülése) 2024. január 04. napján befejeződött, így 2024. január 05. napjától az FBH-NP Nonprofit Kft. általános jogutódja a DTKH Nonprofit Kft., aki egyben a Zrt.-t alkotó önkormányzatok konzorciumi vagyonának a bérlője, a Zrt.-vel mint vagyonkezelővel kötött

Az Energiaügyi Minisztérium HGKF/10645-4/2025-EM számú 2025. augusztus 18. napján kelt határozatával a Zrt. alaptőke-emelését, a Konzorciumot alkotó tulajdonos önkormányzatok osztatlan közös tulajdonú hulladékgazdálkodási vagyona apportálását és a DTKH Nonprofit Kft. részesedésszerzését tartalmazó – 2025. május 27. napján kelt – Zrt. Alapszabály-módosítására és az egységes szerkezetbe foglalt Zrt. Alapszabály jóváhagyására vonatkozó kérelmet jóváhagyta. Az Energiaügyi Minisztérium az Alapszabály-módosítást és Zrt. egységes szerkezetbe foglalt Alapszabályát 2025. augusztus 25. napján a jóváhagyó záradékkal ellátta. E nappal az alaptőke-emelésre vonatkozó közgyűlési határozat hatályba lépett.

2025. augusztus 26. napi hatállyal az apportjegyzéken szereplő vagyontárgyak átadásra kerültek a Zrt. tulajdonába (a Gesztor Önkormányzat Intézménye könyveiből kivezetésre került és a Zrt. könyveibe, mint saját tulajdonú eszköz felvezetésre került), valamint az önkormányzatok képviselő-testületei által elfogadott engedményezésnek megfelelően a vagyonkezelői szerződés megszűnése folytán felosztott pénzvagyont az alaptőke-emelés keretében – az egyes részvényes önkormányzatok javára – befizetésre és jóváírásra került a Zrt. saját számlájára. Mindez feltétele volt az alaptőke-emelés cégbejegyzésének.

Az alaptőke-emeléssel (apportálással) kapcsolatos cégbejegyzési kérelmet a Zrt. benyújtotta az illetékes Cégbíróságnak 2025. szeptember 3-án. Ez alapján a Cégbíróság a Cg.06-10-000325/124. számú, 2025. szeptember 10-én kelt végzésével bejegyezte a Zrt. alaptőke-emelését, melynek eredményeképpen a Zrt. jegyzett tőkéje 20.000.000 Ft-ról 4.464.000.000 Ft-ra emelkedett, az alaptőke-emelés terhére kibocsátandó 4.444.000.000 Ft névértékű új részvények darabszámát, névértékét, valamint a DTKH Nonprofit Kft. új részvényest.

A Homokhátsági Regionális Szilárdhulladék Kezelési Konzorcium Tulajdonközösség tagi önkormányzatai, teljes jogú képviselőtöket ellátja Csongrád Város Önkormányzata, a Homokhátsági Regionális Szilárdhulladék Kezelési Konzorcium Tulajdonközösség Gesztora, mint vagyonkezelésre átadó, másrészt a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Vagyonkezelő és Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság mint vagyonkezelő által – a 2008. július 14. napján Vagyonkezelési és Hasznosítási Szerződés helyébe lépő – 2014.

április 18. napján kötött Vagyongkezelési és Hasznosítási Szerződést a felek 2025. augusztus 26-i hatállyal megszüntették.

Ezzel egyidejűleg a Zrt., mint bérbeadó és a DTKH Nonprofit Kft. bérlő közötti, a vagyongezelt eszközökre vonatkozó bérleti szerződés megszűnt. Annak érdekében azonban, hogy a MOHU által kijelölt szolgáltató DTKH Nonprofit Kft. és létesítménykezelő KKMO Regionális Létesítményüzemeltető Kft. a most már a Zrt. tulajdonába került hulladékgazdálkodási vagyont a továbbiakban is – jogfolytonosan – használni tudja, a Zrt., mint bérbeadó és a fent említett két cég, mint bérlő között 2025. augusztus 26-i hatállyal új bérleti szerződés jött létre, amelyben a felek úgy állapodtak meg, hogy 2025. december 31-ig a megszűnt bérleti szerződésben foglalt bérleti díj és egyéb feltételek mellett adják-veszik bérbe a fentebb említett eszközöket. 2026. január 1. napjától kezdődő hatállyal kötelezettséget vállaltak a felek a bérleti szerződés aktualizálására attól függően, hogy a MOHU mely eszközök további hasznosítására tart igényt.

A MOHU rendszerében a közszolgáltatási résztvevőkenység részét képező hulladék gyűjtési, szállítási feladatok, illetve a létesítményüzemeltetési feladatok elkülönülnek egymástól, arra a MOHU külön szerződéseket köt. Mivel a MOHU-val kötött szerződések alapján a régiókoordinátor DTKH Nonprofit Kft. és a létesítményüzemeltető KKMO Regionális Létesítményüzemeltető Kft. személye szétvált, így a Zrt. vagyont képező eszközrendszert ezen két cég használja a szerződések teljesítése érdekében. Ugyanakkor a Zrt. jelenleg hatályos alapszabálya a részvényszerzést akként korlátozza, hogy a részvényesek kizárólag a területileg illetékes régiókoordinátor számára jogosultak részvényeiket átruházni.

A 2026. évi üzleti terv az elkészítésekor már az ismert gazdasági hatásokat a Zrt. figyelembe vette.

A tervek szerint a Társaság a 2026. évben is tudja teljesíteni vállalt kötelezettségeit.

A 2026. évi üzleti terv mellékletét képezi a mérleg, eredménykimutatás terv és cash flow terv.

Csongrád, 2026.04.20



.....
Illés Tibor
Homokhátsági Regionális Zrt.
vezérigazgató

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**
 Statisztikai számjel: 13428059682011406
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 451 716	0	3 344 223
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
6	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
7	Szellemi termékek	0	0	0
8	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
9	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
10	Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 451 716	0	3 344 223
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 040 390	0	2 979 153
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	404 952	0	360 785
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 374	0	4 285
15	Tenyészállatok	0	0	0
16	Beruházások, felújítások	0	0	0
17	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
18	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
24	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
30	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**
 Statisztikai számjel: 13428059682011406
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
31	B. FORGÓESZKÖZÖK	2 351 471	0	2 546 167
32	I. KÉSZLETEK	0	0	0
33	Anyagok	0	0	0
34	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
35	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
36	Késztermékek	0	0	0
37	Áruk	0	0	0
38	Készletekre adott előlegek	0	0	0
39	II. KÖVETELÉSEK	652 582	0	657 500
40	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	652 024	0	655 000
41	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
42	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	0	0	0
43	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
44	Váltókövetelések	0	0	0
45	Egyéb követelések	558	0	2 500
46	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
47	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
48	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
49	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
50	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
51	Egyéb részesedések	0	0	0
52	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
53	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
54	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
55	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 698 889	0	1 888 667
56	Pénztár, csekkek	124	0	125
57	Bankbetétek	1 698 765	0	1 888 542
58	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 244	0	250
59	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 035	0	0
60	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	209	0	250
61	Halasztott ráfordítások	0	0	0
62	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 807 431	0	5 890 640

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**
Statisztikai számjel: 13428059682011406
Cégjegyzékszám: 06-10-000325
A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
63	Források (passzívák)			
64	D. SAJÁT TŐKE	5 768 957	0	5 858 845
65	I. JEGYZETT TŐKE	4 464 000	0	4 464 000
66	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0
67	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
68	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
69	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	987 035	0	1 265 005
70	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	39 952	0	39 952
71	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
72	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
73	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
74	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	277 970	0	89 888
75	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
76	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
77	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
78	Egyéb céltartalékok	0	0	0
79	F. KÖTELEZETTSÉGEK	37 724	0	31 545
80	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
82	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0
84	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**
 Statisztikai számjel: 13428059682011406
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
85	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
86	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
87	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
88	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
89	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
90	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
91	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
92	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
93	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
94	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
95	Halasztott adókötelezettség	0	0	0
96	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	37 724	0	31 545
97	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
98	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
99	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
100	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
101	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	7 783	0	7 500
102	Váltótartozások	0	0	0
103	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
104	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
105	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
106	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 941	0	24 045
107	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
108	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
109	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	750	0	250
110	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
111	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	750	0	250
112	Halasztott bevételek	0	0	0
113	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	5 807 431	0	5 890 640

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**

Statisztikai számjel: 13428059682011406

Cégjegyzékszám: 06-10-000325

A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	306 654	0	315 854
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	306 654	0	315 854
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	217 651	0	50
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	3 370	0	3 707
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 773	0	47 040
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 567	0	1 724
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	60 710	0	52 471
15	10. Bérköltség	54 903	0	60 393
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 942	0	19 736
17	12. Bérjárulékok	8 746	0	9 621
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	81 591	0	89 750
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	149 717	0	107 493
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	13 055	0	8 000
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	219 232	0	58 190

Vállalkozás neve: **Homokhátsági Regionális Zrt**
 Statisztikai számjel: 13428059682011406
 Cégjegyzékszám: 06-10-000325
 A mérleg fordulónapja: 2026.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozásról kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	71 837	0	35 500
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	71 837	0	35 500
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	71 837	0	35 500
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	291 069	0	93 690
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	13 099	0	3 802
47	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
48	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	277 970	0	89 888

1 számú melléklet: Cash Flow kimutatás tervezet

2026.12.31

		adatok ezer Ft-ban	
		2025 tény	2026 terv
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	221 968	189 778
1.	Adózás előtti eredmény	291 069	93 690
2.	Elszámolt amortizáció	149 717	107 493
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	4 139	- 283
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	10 038	- 5 896
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 104 033	- 500
9.	Vevőkövetelés változása	- 121 268	- 2 976
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	5 848	- 1 942
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 443	3 994
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 13 099	- 3 802
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	1 732 296	-
14.	Befektetett eszközök beszerzése	1 732 296	-
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-27. sorok)	- 1 794 042	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	4 444 000	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele+mórátoriumi kamat		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, -visszafizetése	-	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	- 6 238 042	
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	160 222	189 778

CSÁVOLYI ÖNKORMÁNYZATI NONPROFIT KFT FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

KIVONAT

Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsága
2026. május 27-én megtartott nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből

/..Kihagyva a kihagyandók../

A bizottság 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

1/2026.(V.27.) FEB

HATÁROZAT

Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadásáról

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága a Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: ügyvezető
Határidő: azonnal és folyamatos

/..Kihagyva a kihagyandók../

K.m.f.

Farkas Erika s.k.
jegyzőkönyv hitelesítő

Doszkocs Attila s.k.
jegyzőkönyvvezető

A kivonat hiteles:

Csávoly, 2026. május 27.


Farkas Erika

jegyzőkönyv hitelesítő

Csávolyi Önkormányzati
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
6448 Csávoly, Arany János utca 39.
Cégjegyzékszám: 03-09-131631
Adószám: 26314750-2-03
Banksz: 50800159-15611503-00000000

CSÁVOLYI ÖNKORMÁNYZATI NONPROFIT KFT.

RÉSZLETES ÜZLETI TERV

2026

Készült Csávoly Községi Önkormányzat részére

Időszak: 2026. január 1. - 2026. december 31.

Készítés dátuma: 2026. május 19.

Tartalomjegyzék

- Vezetői összefoglaló
- 1. A vállalkozás bemutatása
- 2. Küldetés és jövőkép
- 3. Tevékenységi területek
- 4. Piacelemzés
- 5. SWOT elemzés
- 6. Marketingstratégia
- 7. Működési terv
- 8. Fejlesztési terv 2026
- 9. Pénzügyi terv
- 10. Kockázatelemzés
- 11. Megvalósítási ütemterv
- 12. Összegzés
- Mellékletek

Vezetői összefoglaló

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének célja a közétkeztetési, szociális étkeztetési, vendéglátási és rendezvénycatering tevékenységek stabil, átlátható és fenntartható működésének bemutatása. A társaság önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társaságként elsődlegesen közfeladatot lát el, ugyanakkor a saját bevételek növelése érdekében piaci jellegű szolgáltatásokat is nyújt.

A 2026-os évben a társaság kiemelt célja a meglévő intézményi és lakossági ügyfélkör megtartása, a vendégétkeztetés és a catering szolgáltatás bővítése, a szezonális kávézó működésének fejlesztése, valamint az energiahatékonyabb és biztonságosabb működés megteremtése. A fejlesztések középpontjában a konyhai infrastruktúra, a villamoshálózat, a klimatizálás, a tálalási feltételek és a hűtőkapacitás javítása áll.

A társaság pénzügyi célja a működési egyensúly fenntartása. A 2026. évre tervezett nettó árbevétel 67 731 324 Ft, a tervezett működési és fejlesztési célú ráfordítás 67 580 000 Ft. A nonprofit működés sajátosságából adódóan a cél nem a nyereségmaximalizálás, hanem a közfeladat megfelelő színvonalú ellátása, a szolgáltatások fejlesztése.

1. A vállalkozás bemutatása

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. Csávoly Községi Önkormányzat tulajdonában álló nonprofit gazdasági társaság. A társaság alapvető feladata a település közétkeztetési feladatainak ellátása, amelyhez kapcsolódóan szociális étkeztetést, vendégétkeztetést, rendezvénycatering szolgáltatást és szezonális kávézó üzemeltetést is végez.

Alapadatok:

Cég neve: Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft.

Működési forma: nonprofit gazdasági társaság

Társasági forma: nonprofit Kft.

Székhely: 6448 Csávoly, Arany János utca 39.

Telephely: 6448 Csávoly, Eötvös utca 4.

Alapítás éve: 2018

Tulajdonos: Csávoly Községi Önkormányzat

Fő tevékenység: közétkeztetés, TEÁOR 56.29

A társaság működése során egyszerre tölt be közszolgáltatási, szociális, gazdasági és közösségi szerepet. Az önkormányzati tulajdon biztosítja a helyi érdekek érvényesítését, a nonprofit forma pedig lehetővé teszi, hogy a társaság a bevételeit elsősorban a működés biztonságára és a szolgáltatás fejlesztésére fordítsa.

2. Küldetés és jövőkép

A társaság küldetése, hogy Csávoly község intézményei és lakossága részére megbízható, biztonságos, egészséges és megfizethető étkeztetési szolgáltatást nyújtson. A működés során kiemelt szempont az élelmiszerbiztonság, a változatos étrend, a jogszabályi megfelelés és a lakossági igényekhez való rugalmas alkalmazkodás.

A társaság jövőképe egy olyan helyi, stabil és térségi szinten is ismert szolgáltató működtetése, amely korszerű konyhatechnológiával, kiszámítható gazdálkodással és széles szolgáltatási körrel képes ellátni az önkormányzati és lakossági igényeket. Hosszú távú cél a catering tevékenység és a rendezvénykiszolgálás fejlesztése, valamint a szomszédos települések felé történő nyitás lehetőségének vizsgálata.

3. Tevékenységi területek

Közétkeztetés: A társaság fő tevékenysége a bölcsődei, óvodai és iskolai közétkeztetés biztosítása. A napi ételkészítés során a korcsoportoknak megfelelő étrend, a táplálkozás-egészségügyi előírások és az ételminőségbiztonsági szabályok betartása elsődleges.

Szociális étkeztetés: A társaság napi egyszeri meleg ételt biztosít a szociális étkeztetésben részt vevőknek. Az ellátás részben személyes elvitellel, részben házhozszállítással történik.

Vendégétkeztetés: A lakossági vendégétkeztetés a saját bevételek egyik fontos pillére. A heti menü és az alternatív menük biztosítása lehetőséget ad arra, hogy a szolgáltatás szélesebb ügyfélkört érjen el.

Rendezvények és catering: A társaság önkormányzati, családi és céges rendezvényekre vállal ételkészítést, tálalást, italszolgáltatást és igény szerint kitelepülést. A catering szolgáltatás a 2026-os év egyik legfontosabb fejlesztési területe.

Kávézó: A szezonális kávézó a település közösségi életének fontos kiegészítő szolgáltatása. Célja a kulturált szabadidős tér biztosítása, a fiatalabb korosztály megszólítása és kiegészítő bevétel előállítása.

4. Piacelemzés

A közétkeztetés területén a társaság stabil helyzetben van, mivel önkormányzati intézmények ellátását végzi. A vendégétkeztetés, a rendezvénycatering és a kávézó azonban versenyző piaci környezetben működik, ezért ezeknél a szolgáltatásoknál fontos a minőség, az ár-érték arány, a megbízhatóság és a helyi kommunikáció.

A gazdasági környezet 2026-ban várhatóan továbbra is költségérzékeny működést igényel. A társaság gazdálkodását befolyásolja az alapanyagárak változása, a bérköltségek emelkedése, az energiaárak alakulása és a lakossági vásárlóerő. A helyi jelenlét, az önkormányzati háttér és a korábbi fejlesztések ugyanakkor erős versenyelőnyt jelentenek.

A piaci lehetőségek elsősorban a rendezvények, a kitelepülési szolgáltatások, a lakossági vendégétkeztetés, a kávézó és az intézményi-partneri együttműködések bővítésében azonosíthatók.

5. SWOT elemzés

A SWOT elemzés alapján a társaság legfontosabb erőssége a helyi beágyazottság, az önkormányzati háttér, a meglévő infrastruktúra és a lakossági bizalom. A gyengeségek között a korlátozott humánerőforrás, a magas működési költség és a helyi vásárlóerő korlátai jelennek meg. A legfontosabb lehetőség a catering és vendégétkeztetés bővítése, míg a legnagyobb veszélyt az infláció, az alapanyagárak emelkedése és a konkurencia erősödése jelenti.

6. Marketingstratégia

A marketingstratégia célja a társaság szolgáltatásainak helyi ismertségének növelése, a vendégétkeztetés bővítése, a catering szolgáltatás népszerűsítése és a kávézó forgalmának erősítése.

A 2026-os év marketingeszközei:

- heti menük rendszeres közzététele online és nyomtatott formában,
- Facebook-oldal aktív működtetése,
- helyi hirdetések és szórólapok,
- rendezvényfotók és referenciaanyagok publikálása,
- együttműködés helyi intézményekkel és civil szervezetekkel,

- catering ajánlatcsomagok összeállítása.

7. Működési terv

A működés alapja a főzőkonyha biztonságos és folyamatos üzemeltetése. A konyha személyi állománya a napi feladatok ellátásához jelenleg szűkös, ezért rendezvények és kávézói működés esetén alkalmi vagy szezonális munkavállalók bevonása szükséges.

Szükséges személyi kapacitás:

- 1 fő szakács,
- 2 fő konyhai kisegítő,
- 1 fő ügyvezető és 1 fő élelmezésvezetői feladatokat ellátó munkatárs,
- rendezvényekhez alkalmi munkavállalók,
- kávézóhoz szezonális vagy alkalmi munkavállalók.

A működési célok közé tartozik a HACCP rendszer folyamatos betartása, a minőségbiztosítás, a költségek nyomon követése, a beszerzések optimalizálása és az ügyfél-elégedettség javítása.

8. Fejlesztési terv 2026

A 2026. évi fejlesztési terv elsődleges célja a működési biztonság és a szolgáltatási minőség javítása. A korábbi fejlesztések eredményeként az épület és a konyhai eszközpark állapota javult, ugyanakkor további beruházások szükségesek.

Tervezett fejlesztések:

- villamoshálózat korszerűsítése,
- klimatizálás megvalósítása,
- előkészítő helyiségek és üzemi mosogató padozatának javítása,
- melegen tartó pult és tálaló pult beszerzése,
- hűtőkapacitás bővítése,
- kültéri és kávézói eszközök fejlesztése,
- online kommunikáció és rendelési lehetőségek vizsgálata.

A fejlesztések várható hatása: biztonságosabb üzemeltetés, jobb munkakörülmények, magasabb szolgáltatási minőség, nagyobb rendezvénykapacitás és erősebb bevételtermelő képesség.

9. Pénzügyi terv

A pénzügyi terv a 2025. évi bázisadatokból indul ki, és 2026-ra mérsékelt forgalomművekedéssel, valamint növekvő működési költségekkel számol. A társaság célja a működési egyensúly fenntartása, a saját bevételek növelése és a közfeladat folyamatos ellátása.

A 2026. évre tervezett nettó árbevétel: 67 731 324 Ft.

A 2026. évre tervezett kiadás: 67 580 000 Ft.

Tervezett működési egyenleg: 151 324 Ft.

A tervezett egyenleg nonprofit működés mellett kezelhető, ugyanakkor a cél a catering, vendégétkeztetés és kávézó bevételeinek növelésével az év közbeni egyensúly javítása.

10. Kockázatelemzés

A társaság működését befolyásoló legfontosabb kockázatok az infláció, az alapanyagárak emelkedése, az energiaárak változása, a munkaerőhiány, a kereslet csökkenése és a konkurencia erősödése. A kockázatok mérséklése érdekében szükséges a folyamatos költségkontroll, a beszállítói árak rendszeres felülvizsgálata, a szolgáltatási szerkezet bővítése, valamint a marketingtevékenység erősítése.

11. Megvalósítási ütemterv

A 2026-os év feladatait negyedéves bontásban célszerű megtervezni. Az első negyedévben a költségtervezés és a beszerzési igények pontosítása, a második negyedévben a kávézó nyitásának előkészítése és a marketingtevékenység erősítése, a harmadik negyedévben a szezonális működés és rendezvények lebonyolítása, a negyedik negyedévben pedig az éves értékelés és a következő évi tervezés kerül előtérbe.

12. Összegzés

A Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2026-ban is meghatározó szerepet tölt be Csávoly község közétkeztetési és közösségi szolgáltatási rendszerében. A társaság egyszerre lát el közfeladatot, szociális funkciót és helyi gazdaságfejlesztési szerepet.

A tervezett fejlesztések és gazdálkodási intézkedések megvalósítása hozzájárulhat a hosszú távú fenntarthatósághoz, a szolgáltatási minőség javításához és a saját bevételek növeléséhez. A 2026-os üzleti terv alapvető célja, hogy az önkormányzat számára átlátható képet adjon a társaság működéséről, céljairól, bevételeiről, kiadásairól és fejlesztési szükségleteiről.

9.1. Tervezett bevételek - 2026

Bevételi forrás	Tervezett nettó árbevétel
Közétkeztetés	35 770 260 Ft
Szociális étkeztetés	11 921 544 Ft
Vendégétkeztetés	12 539 520 Ft
Rendezvények és catering	3 000 000 Ft
Kávézó működtetése	4 500 000 Ft
Összesen	67 731 324 Ft

9.2. Tervezett kiadások - 2026

Kiadási kategória	Tervezett összeg
Élelmiszer alapanyag	36 100 000 Ft
Rendezvény alapanyag	1 500 000 Ft
Rezsi és üzemeltetés	3 200 000 Ft
Bérlésköltség és járulékok	19 935 000 Ft
Könyvelés és adminisztráció	1 345 000 Ft
Vásárolt anyagok, tisztítószer, irodaszer	2 500 000 Ft
Kávézó készletbeszerzés	2 500 000 Ft
Karbantartás és fejlesztések	500 000 Ft
Összesen	67 580 000 Ft

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet - Részletes bevételi kalkuláció

Bevételi jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett nettó bevétel
Óvodai étkeztetés	46 fő x 200 nap x 1415	13 018 000 Ft
Bölcsődei étkeztetés	7 fő x 200 nap x 1409	1 972 600 Ft
Iskolai étkeztetés	52 fő x 180 nap x 1496	14 002 560 Ft
Menza étkezés	28 fő x 180 nap x 1111	5 599 440 Ft
Szünidei étkezés	1060 fő x 1111	1 177 660 Ft
Szociális étkeztetés	38 fő x 252 nap x 1244	11 921 544 Ft
Vendégétkeztetés	40 fő x 252 nap x 1244	12 539 520 Ft
Rendezvények és catering	15-20 rendezvény éves szinten	3 000 000 Ft
Kávézó	szezonális működés alapján	4 500 000 Ft
Összesen		67 731 324 Ft

2. számú melléklet - Részletes kiadási kalkuláció

Kiadási jogcím	Kalkuláció alapja	Tervezett összeg
Élelmiszer alapanyag	havi átlag 3,008 millió Ft	36 100 000 Ft
Rendezvény alapanyag		1 500 0000
Vásárolt anyagok, tisztítószer, irodaszer	havi átlag 208 ezer Ft	2 500 000 Ft
Rezsi és üzemeltetés	energia, víz, karbantartási alap	3 200 000 Ft
Bérlésköltség és járulékok	állandó és alkalmi dolgozók	19 935 000 Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat, adminisztráció	külső szolgáltatók	1 345 000 Ft
Kávézó készletbeszerzés	szezonális árukészlet	2 500 000 Ft
Karbantartás és kisebb fejlesztések	év közbeni javítások	500 000 Ft
Összesen		67 580 000 Ft

3. számú melléklet - SWOT táblázat

Belső pozitív tényezők	Belső fejlesztendő tényezők
Stabil önkormányzati háttér	Korlátozott humánerőforrás
Helyi beágyazottság és lakossági bizalom	Magas működési és alapanyagköltségek
Korszerűsített konyhai infrastruktúra	Alacsony helyi vásárlóerő
Digitalizált étkeztetési nyilvántartás	Szezonális bevételi elemek
Rendezvények kiszolgálására alkalmas tapasztalat	Korlátozott marketingkapacitás

Külső lehetőségek	Külső kockázatok
Catering szolgáltatás bővítése	Infláció és alapanyagár-emelkedés
Kávézó forgalmának növelése	Energiaárak változása
Új partnerkapcsolatok kialakítása	Konkurencia erősödése
Pályázati források bevonása	Munkaerőhiány
Online kommunikáció fejlesztése	Lakossági kereslet csökkenése

4. számú melléklet - Fejlesztési ütemterv 2026

Időszak	Feladat	Felelős
I. negyedév	igényfelmérés, beszerzési terv, árajánlatok bekérése	ügyvezetés, önkormányzat
II. negyedév	kávézó nyitás előkészítése, marketing indítása, kisebb eszközbeszerzés	Kft.
III. negyedév	rendezvények lebonyolítása, szezonális működés, hűtőkapacitás fejlesztése	Kft.
IV. negyedév	éves értékelés, következő évi költségterv, beruházási döntések előkészítése	Kft. és önkormányzat

5. számú melléklet - Kockázatelemzési mátrix

Kockázat	Valószínűség	Hatás	Kezelési intézkedés
Alapanyagár-emelkedés	magas	magas	beszállítói árak rendszeres felülvizsgálata, étlap optimalizálása
Energiaár-emelkedés	közepes	magas	energiahatékonysági beruházások, fogyasztás nyomon követése
Munkaerőhiány	közepes	magas	alkalmi munkaerőkeret, munkaszervezés javítása
Vendégszám csökkenése	közepes	közepes	marketing, minőségfejlesztés, új menüajánlatok
Rendezvénymegrendelések visszaesése	közepes	közepes	catering csomagok, aktív partnerkeresés
Technikai meghibásodás	közepes	magas	karbantartási terv, tartalék eszközök, gyors javítási kapcsolat

6. számú melléklet - Létszám- és bérterv

Munkakör	Létszám	Időszak	Megjegyzés
Szakács	1 fő	egész éves	bér és járulék a bérköltség része
Konyhai kisegítő	2 fő	egész éves	bér és járulék a bérköltség része
Ügyvezető / élelmezésvezető	2 fő	egész éves	bér és járulék a bérköltség része
Alkalmi dolgozók rendezvényre	igény szerint	eseti	rendezvénybevételhez kapcsolódóan
Kávézó/szezonális dolgozók	1-2 fő	szezonális	kávézó működéséhez kapcsolódóan

7. számú melléklet - Hároméves pénzügyi előrejelzés

Megnevezés	2026	2027	2028
Bevétel	67 731 324 Ft	70 000 000 Ft	73 000 000 Ft
Kiadás	67 580 000 Ft	70 300 000 Ft	72 500 000 Ft
Várható egyenleg	151 324 Ft	300 000 Ft	500 000 Ft

Megjegyzés: a pénzügyi előrejelzés becslés, amelyet az éves tényleges adatok, a térítési díjak, a beszerzési árak és a bérköltségek változása alapján szükséges évente felülvizsgálni.

Forrás

A dokumentum a Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervének bázisadatai és a 2026. évre megfogalmazott fejlesztési célok alapján készült.

6430 Bácsalmás
Hősök tere 3.

2. sz. Előterjesztés
2026. május 19.

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület 2026. évi költségvetése

A működési támogatásunkat meghatározó Támogatói Okirat négy évre (2024-2027) 306,5 MFt működési forrást határozott meg az Egyesület működésének a fenntartására, a Helyi Fejlesztési Stratégiák megvalósítására.

Ennek alapján a támogatás elosztását és a költségvetést 4 évre a következőképpen terveztünk.

	Támogatás	Elfogadott költségvetés	Ténylegesen költség
Támogatás 2024	65 000 000 Ft	64.243.364,- Ft	62 403 892,- Ft (amortizációt nem számolva)
Támogatás 2025	72 500 000 Ft	73.483.300,- Ft	71 160 901,- Ft (amortizációt nem számolva.)
Támogatás 2026	80 000 000 Ft	83.449.960,- Ft	
Támogatás 2027	89 078 533 Ft		
Támogatás 2024-2027	306 578 533 Ft		

2024 és 2025. évekre már látjuk a tényleges kiadásainkat ez is befolyásolta a 2026. évi költségvetést. 2024 és 2025-ben a költségeink valamennyivel alulmaradtak a tervezetthez képest, ez is az oka, hogy 2025. évhez viszonyítva 2026 évre 15%-os emelkedéssel terveztük a bérjellegű költségeket. 2027-es évre 10%-os emeléssel tervezünk.

A 2026. évi költségvetés bevétel és kiadás tervezett számait a *felső-bácska költségvetés_2026* elnevezésű táblázat tartalmazza.

A 2024-ben folyósított előleg visszautalása még nem történt meg.

2026. évben az Egyesület pénzügyi helyzete stabil. A 2025. évre jutó működési támogatás megérkezett, jelenleg csak a 2026. áprilisában benyújtott 1. negyedévi támogatás nem érkezett meg a számlánkra.

Határozati javaslat

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület Közgyűlése az egyesület 2026 évi költségvetését megtárgyalta, és aztigen,nem,tartózkodik szavazattal 83.449.960,- Ft összeggel elfogadja.

Németh Balázs elnök

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET

	Összes támogat	Kifizetett tám	Ténylegesen elköltött
Támogatás 2024	65 000 000 Ft	69 385 870	63 074 541
Támogatás 2025	72 500 000 Ft	77 500 000	70 976 216
Támogatás 2026	80 000 000 Ft		
Támogatás 2027	89 078 533 Ft		
Támogatás 2024-2027	306 578 533 Ft	146 885 870 Ft	134 050 757 Ft

Kiadás	80 229 460 Ft
Bevétel	80 900 000 Ft
	670 540 Ft

KIADÁS

1.	Bérköltség	59 392 800 Ft
2.	Egyéb juttatás munkavállalóknak	3 072 000 Ft
3.	Megbízási díjak	8 136 000 Ft
4.	Működési költségek	7 728 660 Ft
5.	Egyéb költségek (ügyvéd stb.)	500 000 Ft
6.	Bankköltség	500 000 Ft
7.	Eszközvásárlás	900 000 Ft

Kiadások összesen:	80 229 460 Ft
---------------------------	----------------------

1. Bérköltség

	Bruttó bér/hó	Bér+járulék/hó	Éves bérköltség
Munkatársak (6 fő, 12 hónap)	3 775 000	4 265 750 Ft	51 189 000 Ft
1 fő megbízási szerződéssel	605 000	683 650 Ft	8 203 800 Ft
	Összesen bérköltség:		59 392 800 Ft

2. Egyéb juttatás munkavállalóknak

SZÉP kártya (6 fő)	2 400 000	3 072 000 Ft
	Összesen egyéb juttatás	3 072 000 Ft

3. Megbízási díjak

	Megbízási díj	MB. díj+járulék	Éves költség
Elnök	245 000 Ft	276 850 Ft	3 322 200 Ft
FEB elnök	95 000 Ft	107 350 Ft	1 288 200 Ft
HBB Tagok(20.000Ft*13 fő)	260 000 Ft	293 800 Ft	3 525 600 Ft
	Összesen megbízási díj:		8 136 000 Ft

4. Működési költségek

Havi	Éves költség
-------------	---------------------

kiküldetés	100 000 Ft	1 200 000 Ft
irodabérlet Jánoshalma	30 000 Ft	360 000 Ft
irodabérlet Bácsalmás	65 000 Ft	780 000 Ft
irodabérlet Baja	78 000 Ft	936 000 Ft
rezsi Jánoshalma	25 000 Ft	300 000 Ft
rezsi Bácsalmás	50 535 Ft	606 420 Ft
rezsi Baja	50 000 Ft	600 000 Ft
weblap	20 000 Ft	240 000 Ft
posta	15 000 Ft	180 000 Ft
nyomtatvány, toner	20 000 Ft	240 000 Ft
könyvelés	120 000 Ft	1 440 000 Ft
telefon+Internet	35 520 Ft	426 240 Ft
mobil	15 000 Ft	180 000 Ft
egyéb	20 000 Ft	240 000 Ft
Összesen működési költség:		7 728 660 Ft

Munkatársak neve:	Br. Bér/hó	Bér+járulék/hó	Éves bérköltség
Szaplonczainé T. Malvin	585 000	661 050	7 932 600
Beke Emese	850 000	960 500	11 526 000
Mátrai Angéla	585 000	661 050	7 932 600
Kiss Balázs	585 000	661 050	7 932 600
Skropkó Adrián	585 000	661 050	7 932 600
Farkas-Wodring Kata	585 000	661 050	7 932 600
	3 775 000	4 265 750	51 189 000
Németh Balázs elnök	245 000	276 850	3 322 200
Lengyel Endre alelnök	20 000	22 600	271 200
Vörös Szilárd alelnök	20 000	22 600	271 200
Felső Róbert elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Lakatos Gábor elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Hepp Levente elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Bányai Áron elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Mayer Péter elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Bozóki Gáborné elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Bodnárné Erdődi Éva elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Horváth Zoltánné elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Orcsik István elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Rozsnyai Attila elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Merkler Bianka elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Horváth Roland elnökségi tag	0	0	0
Csomor László FEB elnök	95 000	107 350	1 288 200
	600 000	678 000	8 136 000

BEVÉTEL

Összesen	80 900 000
MVH támogatás	80 000 000
Tagdíj	900 000

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET

	Összes támogat	Kifizetett tám	Ténylegesen elköltött
Támogatás 2024	65 000 000 Ft	69 385 870	63 074 541
Támogatás 2025	72 500 000 Ft	77 500 000	70 976 216
Támogatás 2026	80 000 000 Ft		
Támogatás 2027	89 078 533 Ft		
Támogatás 2024-2027	306 578 533 Ft	146 885 870 Ft	134 050 757 Ft

Kiadás **81 612 580 Ft**
Bevétel **81 612 580 Ft**
0 Ft

KIADÁS

- | | | |
|----|---------------------------------|---------------|
| 1. | Bérköltség | 60 708 120 Ft |
| 2. | Egyéb juttatás munkavállalóknak | 3 072 000 Ft |
| 3. | Megbízási díjak | 8 203 800 Ft |
| 4. | Működési költségek | 7 728 660 Ft |
| 5. | Egyéb költségek (ügylvéd stb.) | 500 000 Ft |
| 6. | Bankköltség | 500 000 Ft |
| 7. | Eszközvásárlás | 900 000 Ft |

Kiadások összesen: 81 612 580 Ft

1. Bérköltség

	Bruttó bér/hó	Bér+járulék/hó	Éves bérköltség
Munkatársak (6 fő, 12 hónap)	3 870 000	4 373 100 Ft	52 477 200 Ft
1 fő megbízási szerződéssel	607 000	685 910 Ft	8 230 920 Ft

Összesen bérköltség: 60 708 120 Ft

2. Egyéb juttatás munkavállalóknak

SZÉP kártya (6 fő)	2 400 000	3 072 000 Ft
--------------------	-----------	--------------

Összesen egyéb juttatás 3 072 000 Ft

3. Megbízási díjak

	Megbízási díj	MB. díj+járulék	Éves költség
Elnök	250 000 Ft	282 500 Ft	3 390 000 Ft
FEB elnök	95 000 Ft	107 350 Ft	1 288 200 Ft
HBB Tagok(20.000Ft*13 fő)	260 000 Ft	293 800 Ft	3 525 600 Ft

Összesen megbízási díj: 8 203 800 Ft

4. Működési költségek

	Havi	Éves költség
kiküldetés	100 000 Ft	1 200 000 Ft
irodabérlet Jánoshalma	30 000 Ft	360 000 Ft
irodabérlet Bácsalmás	65 000 Ft	780 000 Ft
irodabérlet Baja	78 000 Ft	936 000 Ft
rezsi Jánoshalma	25 000 Ft	300 000 Ft
rezsi Bácsalmás	50 535 Ft	606 420 Ft
rezsi Baja	50 000 Ft	600 000 Ft
weblap	20 000 Ft	240 000 Ft
posta	15 000 Ft	180 000 Ft
nyomtatvány, toner	20 000 Ft	240 000 Ft
könyvelés	120 000 Ft	1 440 000 Ft
telefon+Internet	35 520 Ft	426 240 Ft
mobil	15 000 Ft	180 000 Ft

egyéb

20 000 Ft

240 000 Ft

Összesen működési költség:

7 728 660 Ft

Munkatársak neve:	Br. Bér/hó	Bér+járulék/hó	Éves bérköltség
Szaplonczainé T. Malvin	600 000	678 000	8 136 000
Beke Emese	870 000	983 100	11 797 200
Mátrai Angéla	600 000	678 000	8 136 000
Kiss Balázs	600 000	678 000	8 136 000
Skropkó Adrián	600 000	678 000	8 136 000
Farkas-Wodring Kata	600 000	678 000	8 136 000
	3 870 000	4 373 100	52 477 200

Németh Balázs elnök	250 000	282 500	3 390 000
Lengyel Endre alelnök	20 000	22 600	271 200
Vörös Szilárd alelnök	20 000	22 600	271 200
Felső Róbert elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Lakatos Gábor elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Hepp Levente elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Bányai Áron elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Mayer Péter elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Bozóki Gáborné elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Bodnárné Erdődi Éva elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Horváth Zoltánné elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Orcsik István elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Rozsnyai Attila elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Merkler Bianka elnökségi tag	20 000	22 600	271 200
Horváth Roland elnökségi tag	0	0	0
Csomor László FEB elnök	95 000	107 350	1 288 200
	605 000	683 650	8 203 800

BEVÉTEL

Összesen	81 612 580
MVH támogatás	80 000 000
Tagdíj	900 000
Egyéb	712 580

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Egyesület
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

	Támogatás	Költségvetés tervezet	Ténylegesen elköltött
Támogatás 2024	65 000 000 Ft	64 243 364 Ft	62 403 892 Ft
Támogatás 2025	72 500 000 Ft	73 483 300 Ft	71 160 901 Ft
Támogatás 2026	80 000 000 Ft	83 449 960 Ft	
Támogatás 2027	89 078 533 Ft		
Támogatás 2024-2027	306 578 533 Ft		

Kiadás 83 449 960 Ft
Bevétel 83 449 960 Ft
0 Ft

KIADÁS

Bérköltség	61 881 060 Ft
Egyéb juttatás munkavállalóknak	3 072 000 Ft
Megbízási díjak	8 868 240 Ft
Működési költségek	7 728 660 Ft
Egyéb költségek (ügyvéd stb.)	500 000 Ft
Bankköltség	500 000 Ft
Eszközvásárlás	900 000 Ft

Kiadások összesen:	83 449 960 Ft
---------------------------	----------------------

Bérköltség

	Bruttó bér/hó	Bér+járulék/hó	Éves bérköltség
Munkatársak (6 fő, 12 hónap)	3 935 000	4 446 550 Ft	53 358 600 Ft
1 fő megbízási szerződéssel	628 500	710 205 Ft	8 522 460 Ft

Összesen bérköltség: **61 881 060 Ft**

Egyéb juttatás munkavállalóknak

SZÉP kártya (6 fő)	2 400 000	3 072 000 Ft
--------------------	-----------	--------------

Összesen egyéb juttatás **3 072 000 Ft**

Megbízási díjak

	Megbízási díj	MB. díj+járulék	Éves költség
Elnök	255 000 Ft	288 150 Ft	3 457 800 Ft
FEB elnök	100 000 Ft	113 000 Ft	1 356 000 Ft
HBB Tagok(23.000Ft*13 fő)	299 000 Ft	337 870 Ft	4 054 440 Ft

Összesen megbízási díj: **8 868 240 Ft**

Működési költségek

	Havi	Éves költség
kiküldetés	100 000 Ft	1 200 000 Ft
irodabérlet Jánoshalma	30 000 Ft	360 000 Ft
irodabérlet Bácsalmás	65 000 Ft	780 000 Ft
irodabérlet Baja	78 000 Ft	936 000 Ft
rezsi Jánoshalma	25 000 Ft	300 000 Ft
rezsi Bácsalmás	50 535 Ft	606 420 Ft
rezsi Baja	50 000 Ft	600 000 Ft
weblap	20 000 Ft	240 000 Ft
posta	15 000 Ft	180 000 Ft
nyomtatvány, toner	20 000 Ft	240 000 Ft
könyvelés	120 000 Ft	1 440 000 Ft
telefon+Internet	35 520 Ft	426 240 Ft
mobil	15 000 Ft	180 000 Ft
egyéb	20 000 Ft	240 000 Ft
Összesen működési költség:		7 728 660 Ft

BEVÉTEL

Összesen	83 449 960
MVH támogatás	80 000 000
Tagdíj	900 000
Egyéb (megtakarítás)	2 549 960

**A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2026. évi Üzleti Terve**



 A Nemzeti Vízművek Csoport tagja

Baja, 2026. március 17.



Derekas László Péter
Ügyvezető

 **Baja és Térsége Víz- és
Csatornamű KFT.**
6500 Baja, Mártonszállási u. 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT Baja:
11732033-20050863

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló	3
I.1. A Társaság 2026. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői	3
I.3. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása	3
I.4. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása	4
II. A Társaság átfogó bemutatása	4
II.1. A Társaság működési környezete	4
II.2. A Társaság 2025. évi működésének jogszabályi keretei	5
II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása	5
III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához.....	5
IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása.....	6
V. A Társaság gazdálkodása	6
V.1. A Társaság 2026. évi eredményterve	6
V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	6
V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	7
V.1.3. Egyéb bevétel.....	7
V.1.4. Anyagjellegű ráfordítások	7
V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása	9
V.1.6. Értékcsökkenési leírás.....	10
V.1.7. Egyéb ráfordítások	10
V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye.....	11
V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye	11
V.2. A Társaság 2026. évi mérlegterve	11
V.3. A Társaság 2026. évi beruházási terve	12
V.4. A Társaság 2026. évi beszerzési és közbeszerzési terve	14
V.5. A Társaság 2026. évi finanszírozási és likviditás terve	15
VI. Gazdasági elemzések	16
VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása	16
VI.2. Érzékenységvizsgálatok.....	17
VI.3. Kockázatok és esélyek	17
VII. Társadalmi felelősségvállalás	17

Mellékletek:

Bajavíz_2026 ÜT V2_IG.xlsx

I. Vezetői összefoglaló

I.1. A Társaság 2026. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői

Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 636 580	2 853 538	2 763 688	-89 850	-3%
Egyéb bevételek	1 863 305	1 850 102	1 784 975	-65 127	-4%
Anyag jellegű ráfordítások	1 552 325	1 552 442	1 547 527	-4 915	0%
Személyi jellegű ráfordítások	1 215 428	1 272 998	1 392 133	119 135	9%
Értékcsökkenési leírás	838 003	707 273	1 276 459	569 186	80%
Egyéb ráfordítások	403 846	695 947	265 247	-430 700	-62%
Adózás előtti eredmény	490 283	622 696	184 296	-438 400	-70%
Adózott eredmény	468 759	612 432	180 183	-432 249	-71%
Mérlegfőösszeg	30 180 686	30 743 972	55 226 162	24 482 190	80%
Saját tőke	1 469 947	1 619 814	1 799 996	180 182	11%
Átlag létszám (fő)	153	157	149	-8	-5%
Beruházások összege	1 480 217	1 612 077	1 159 658	-452 419	-28%

A 2026. évre vonatkozóan a Társaság 2.763.688 E Ft értékesítési nettó árbevétellel és 1.784.975 E Ft egyéb bevétellel kalkulált. A 2026. évi aktivált saját teljesítmények értéke 70.000 E Ft. A tervezett bevétel szintje várhatóan meghaladja a működési költségek 4.216.119 E Ft és egyéb ráfordítások 265.247 E Ft prognosztizált összegét, így a Társaság a 2026. évre 184.296 E Ft adózás előtti és 180.183 E Ft adózott nyereséggel számolhat. A Társaság átlagos foglalkoztatotti létszáma a 2026. évben várhatóan 149 fő.

I.2. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása

A Társaság fő tevékenységének finanszírozására a 2022-es évig bezárólag csak az alaptevékenység árbevétele újított fedezetet.

A 2023-as évtől a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan magas terhet róttak a víziközművek üzemeltetőjére, mely ellehetetlenítette az önerőből történő finanszírozást. A megnövekedett költségeket a tulajdonos önkormányzatok nem tudták vállalni, így a 2011. évi CCIX. törvényben lévő lehetőség alapján valamennyi önkormányzat döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról, melyet követően a működés radikálisan megnövekedett költségeinek finanszírozására az állami költségvetésből került sor.

A 2024-es gazdasági évtől a Társaság tevékenységének finanszírozására egyrészt a saját bevételből származó árbevétele, másrészt a 24/2023. (XII.13). EM rendelet által szabályozott Víziközmű fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés biztosít fedezetet. A Társaság a 2026-os üzleti évben az Alapból negyedévente 310.975 E Ft, összesen 1.243.900 E Ft ellentételezésre jogosult.

I.3. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A TIM üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
A TIM üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvnek teljes körűen megfelelt/nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	✗
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	✗
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	✗
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	✗
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	✗
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	✗
4.3. Bérfejlesztés	✓	✗
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	✗
5. Működési költségek meghatározása	✓	✗
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✓	✗
7. Kockázatok és esélyek	✓	✗
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	✗
9. Társadalmi felelősségvállalás	✓	✗
10. Társaság specifikus elvárások	✓	✗

II. A Társaság átfogó bemutatása

II.1. A Társaság működési környezete

A Bajavíz Kft. 1993. április 1-jén alakult meg a korábbi Dél-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat Bajai Üzemmérnökségéből. A társaság három város, Baja, Bácsalmás és Mélykút, valamint további 23 település vízellátását biztosítja. Az ivóvíz beszerzése Baján partiszűrűsű kutakból, az üzemterület többi részén mélyfúrású kutakból történik. Szennyvízcsatorna-hálózat és szennyvíztisztítás jelenleg 3 városban és további 16 településen van. A csatornahálózatok elválasztott gravitációs rendszerűek, a szennyvíz átemelőkön keresztül jut el a tisztító telepekre.

A BAJAVÍZ Kft. fő tevékenysége az üzemeltetési területén lévő településeken a Vksztv. alapján meghatározott közműves ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás ellátása. Ezen tevékenységek mellett, másodlagos tevékenységként a Kft. végez kisebb építőipari munkákat.

A Társaság állami integrációja 2023. november 1-vel lezajlott, a minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos 99,9038 % tulajdoni aránnyal a Magyar Állam. A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét 2023. november 1-től a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V.26) GFM rendelet módosítása alapján 2024. június 1 napjától a Magyar Állam nevében az Energiaügyi Minisztérium vált a Társaság tulajdonosi joggyakorlójává.

A Magyar Állam, mint korábbi tulajdonos a Társaságban birtokolt 99,90381 %-os részesedését a Nemzeti Vízművek Zrt. részére apport útján átruházza, mely révén az NV Zrt. 2024. július 1-i dátummal a szavazati jog mértéke alapján minősített többségű befolyást szerez a BAJAVÍZ Kft.-ben.

II.2. A Társaság 2026. évi működésének jogszabályi keretei

A Kft. működési feltételeinek összességét leginkább a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendelet határozza meg. A külső jogszabályi környezetet tekintve további számos törvényi előírásnak szükséges megfelelnie a Társaságnak.

II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása

A Társaság a jövedelmezőség vizsgálata során a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2023. (II.27.) Korm. rendelet 4. számú mellékletében található gazdasági mutatókat értékelte:

Megnevezés	Mutató számítása	Megfelelő érték/Elvárt érték	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év
Tőkeerősségi mutató	saját tőke	0,1 alatt			
	mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív-VKF pénzeszköz - MAKHasználati díj	0,1 és 0,3 között	0,59	0,65	0,64
	összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2	0,3 felett			
Eladósodottsági mutató	összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2	0,75 felett			
	mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív-V KF pénzeszköz - MAK Használati díj1	0,65 és 0,75 között	0,31	0,19	0,29
	pénzeszközök és likvid értékpapírok+ követelések	0,65 alatt			
Likviditási mutató	pénzeszközök és likvid értékpapírok+ követelések	0,8 alatt			
	rövid lejáratú kötelezettségek	0,8 és 1 között	2,07	4,61	2,52
		1 felett			

A tervadatok alapján a működési engedélyhez szükséges mutatók értéke a jogszabályban előírtaknak megfelel.

III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához

- Bevéテルtermelő képesség erősítése: a Társaság viszonylag állandó fogyasztási szokásokkal rendelkező vevőszervezettel dolgozik. A saját finanszírozási források összegének emelése érdekében a Társaság hangsúlyt fektet a nem számlázott felhasználási helyek számának csökkentésére, az illegális rákötések feltárására, illetve a kintlévőségek csökkentésére.
- Ügyfélközpontú szolgáltatásnyújtás: a fogyasztók postai úton történő felkeresése helyett, e-mail vagy online felületen történő megkeresés kerül előtérbe, amely a felhasználók ügyintézési szokásait is ebbe az irányba tolja.
- Digitalizáció: hatalmas előrelépést jelenthetne a külső helyszínen végzett munkák esetében az elektronikus jegyzőkönyvek készítésének lehetősége IT eszközökkel a papíralapú nyomtatványokkal szemben.
- Energiahatékonyság javítása: a Társaság költségtervében az anyagjellegű ráfordítások között a 2026. évi villamosenergia költsége jelentős tétel. Az ivóvíz- és szennyvíztisztító telepi berendezések üzemeltetésének optimalizálása nagy megtakarítási lehetőség, viszont további eredményeket lehet elérni az energiahatékonyságot javító beruházásokkal, mely kapcsán a Társaság a korábbi években már elindított energiahatékonysági beruházások mellett további hatékonyságot növelő beruházások megvalósítását tervezi.

IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása

A Kft-nek az üzemelési területén a folyamatos, magas színvonalú szolgáltatás nyújtása mellett célkitűzése a jelenlegi gazdasági körülményekhez történő gyors alkalmazkodás, melynek érdekében törekszik a stabil likviditási helyzet fenntartására és a költséghatékony működésre. Fontos cél a munkavállalók megtartása, melyhez elengedhetetlen a dolgozói bérek versenypiacihoz történő felzárkóztatása.

V. A Társaság gazdálkodása

V.1. A Társaság 2026. évi eredményterve

Megnevezés	Terv 2025. Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026. Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 636 580	2 853 538	2 763 688	-89 850	-3,1%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	89 521	70 000	-19 521	-21,8%
III. Egyéb bevételek	1 863 305	1 850 102	1 784 975	-65 127	-3,5%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 552 325	1 552 442	1 547 527	-4 915	-0,3%
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 215 428	1 272 998	1 392 133	119 135	9,4%
VI. Értéksökkenési leírás	838 003	707 273	1 276 459	569 186	80,5%
VII. Egyéb ráfordítások	403 846	695 947	265 247	-430 700	-61,9%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	490 283	564 500	137 296	-427 204	-75,7%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	58 196	47 000	-11 196	-19,2%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	58 196	47 000	-11 196	-19,2%
C. Adózás előtti eredmény	490 283	622 696	184 296	-438 400	-70,4%
X. Adófizetési kötelezettség	21 524	10 263	4 114	-6 150	-59,9%
D. Adózott eredmény	468 759	612 432	180 183	-432 250	-70,6%

V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az alaptevékenységből származó értékesítés nettó árbevétele kapcsán elmondható, hogy a BAJAVÍZ Kft. viszonylag stabil vevőállománnyal rendelkezik, fogyasztási szokásaik az elmúlt évek tapasztalatai mellett ismertek számunkra. A 2026-os üzleti évre a Társaság az értékesítés nettó árbevételét 89.850 E Ft-tal a bázisadatok alatt tervezte. Ezen árbevétel csökkenést várhatóan az alábbi tényezők együttes, összevont hatása eredményezi:

- A működési területünkön üzemelő feldolgozóipari cég városi vízfelhasználásának csökkenésével 61.000 E Ft összegű árbevétel kieséssel kalkuláltunk. A 2025-ös bázisév első félévében a SUGO FOOD Kft. a zöldségnövények tisztításához saját kútvíz helyett városi vezetékes vizet vett igénybe. A 2025-ös év második félévében viszont ismét a felújított saját kutjaik szolgáltatják számukra a gyártáshoz szükséges vizet, így a 2026-os üzleti évre városi vízfelhasználásukkal nem kalkuláltunk.
- A Bajai Sportuszoda üzemeltetése 2026.01.01-től kikerült a Társaság tevékenységi köréből, így az ebből származó 43.000 E Ft árbevétellel a 2026-os üzleti évben nem számoltunk.
- Felsőszentiván-Csávoly szennyvíztisztító telep próbaüzeme 2025. év decemberében lezárult, a próbaüzemi közreműködés a 2025-ös évben 11.000 E Ft árbevételt jelentett a Társaságnak, mellyel a 2026-os üzleti évben már nem számolhatunk.
- A nem lakossági fogyasztók várható díjemeléséből 26.000 E Ft plusz árbevétellel kalkulálunk.

V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság az aktivált saját teljesítmény értékére a 2026. évre 70.000 E Ft-tal tervezi. Az alacsony létszámból adódóan a beruházási, felújítási, pótlási feladatok nagyrészt idegen kivitelezésben valósulnak meg. Saját kivitelezésben jellemzően a hálózaton végzett kisebb rekonstrukciók (bekötés csere) kerülnek megvalósításra.

V.1.3. Egyéb bevétel

A 2026. év vonatkozásában a Társaság az alábbi egyéb bevételekkel számol:

E Ft

Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap	1 496 096	1 496 096	1 243 900	-252 196	-16,9%
Egyéb támogatás	88 616	185 768	47 482	-138 286	-74,4%
Elengedett kötelezettség értéke (VPK miatti)	0	0	238 196	238 196	100,0%
Egyéb	278 593	168 238	255 397	87 159	51,8%
Mindösszesen	1 863 305	1 850 102	1 784 975	-65 127	-3,5%

A bázisévhez képest a Társaság 65.127 E Ft-tal alacsonyabban tervezte a 2026-os évi egyéb bevételek összegét. A csökkenés okai a következők:

- A legnagyobb tételt az egyéb bevételek között a 24/2023. (XII.13). EM rendelet által szabályozott Víziközmű fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés 1.243.900 E Ft összege jelenti, mely a 2025-ös évhez képest 252.196 E Ft-tal csökken.
- Az egyéb bevételek között került kimutatásra Baja Megyei Jogú Város Önkormányzatának a Bajai Sportuszoda és a városi csapadékcsatorna üzemeltetéséhez nyújtott 174.000 E Ft összegű működési támogatása, mellyel a vagyonátadást követően a 2026-os üzleti évre már nem számolhatunk.
- Az egyéb támogatások összegét növeli viszont a támogatásból vásárolt működtető eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű árbevétel feloldása is, mely az előző évhez képest 35.714 E Ft növekedést eredményez.
- Az egyéb bevételeket növeli viszont a 2026. évre tervezett 123.000 E Ft céltartalék feloldása.
- További növekedést jelent a prognosztizált 238.196 E Ft összegű visszapótlási kötelezettség elengedésből származó egyéb bevétel.
- További 87.159 E Ft csökkenéssel számolunk a fent fel nem sorolt egyéb bevételek tekintetében.

V.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

V.1.4.1. Anyagköltség:

adatok E Ft-ban

Tétel megnevezése	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4
Anyagköltségek	776 414	850 837	758 416	-92 421	-10,9%
<i>Anyagfelhasználás</i>	50 000	113 644	132 522	18 878	+16,6%
<i>Vegyszerfelhasználás</i>	67 000	73 181	68 451	-4 730	-6,5%
<i>Vásárolt víz</i>	0	0	0	0	
<i>Üzemanyag</i>	25 785	22 051	26 564	4 514	+20,5%
Energiaköltség	543 629	543 479	485 979	-57 500	-10,6%
<i>Földgáz</i>	14 124	6 370	6 149	-220	-3,5%
<i>Villamosenergia</i>	529 505	537 109	479 830	-57 279	-10,7%
Egyéb anyagköltségek	90 000	98 483	44 900	-53 582	-54,4%

A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2026. évi üzleti terve

A Társaság a 2026. évi anyagköltségeket a bázisévhez viszonyítva 92.421 E Ft-tal alacsonyabb szinten tervezte. Ennek oka, hogy az anyagköltségen belül a legnagyobb terhet jelentő villamosenergia költség az előző évhez képest a villamosenergia árának alacsonyabb szintje miatt 57.279 E Ft-tal csökkent. További 53.582 E Ft csökkenést eredményez az anyagköltségben a Bajai Sportuszoda átadása, mely révén a kifizetett magas távhő költségével a 2026-os üzleti évre már nem kell számolnunk. Az anyagköltség emelkedését eredményezi azonban a tömeges vízóra cseréhez felhasznált felújított vízórák anyagköltsége (18.877 E Ft).

V.1.4.2. Igénybe vett szolgáltatások költsége:

Az igénybe vett szolgáltatások költségelemeinek összevont értékét a 2025. évi szinthez képest 92.176 E Ft-tal magasabb összegben állítottuk be a tervekben, melynek összetevőit az alábbi tábla szemlélteti:

Tétel megnevezése	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	adatok E Ft-ban	
				Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4
Igénybe vett szolgáltatások értéke	596 886	506 599	598 775	92 176	+18,2%
Szakértői díjak, tanácsadás	92 603	74 166	91 744	17 578	+23,7%
Logi képviselő	17 000	7 822	17 267	9 445	+120,7%
ebből UB részére fizetett díj	8 265	6 417	11 108	4 690	+73,1%
Szakfelügyeleti-, szakértői díjak, tanácsadói szolgáltatás	73 443	64 004	71 597	7 593	+11,9%
ebből NV részére fizetett díj	49 680	49 680	53 520	3 840	+7,7%
üzgyi- és számviteli szolgáltatások díja, könyvvizsgálat díja	2 160	2 340	2 880	540	+23,1%
ebből NÜSZ részére fizetett díj (pénzügy-számvitel, HR)	0	0	0	0	
ebből könyvvizsgálati díj	2 160	2 340	2 880	540	+23,1%
Marketing és PR költségek	0	0	0	0	
Órzs, vagyonvédelem	20 652	20 642	22 399	1 757	+8,5%
Épületüzemeltetés, takarítás, karbantartás	26 100	10 291	30 000	19 709	+191,5%
Eszközkarbantartás	101 000	90 337	103 955	13 618	+15,1%
Bérleti díjak	6 065	4 309	13 793	9 484	+220,1%
Informatikai eszközök bérleti díja (NÜSZ-től)	2 340	698	4 550	3 852	+551,5%
Egyéb bérleti díj	3 725	3 611	9 242	5 632	+156,0%
Szállítás, raktározás	0	0	0	0	
Informatikai szolgáltatás	43 552	45 380	66 089	20 710	+45,6%
ebből NÜSZ/Libra részére fizetett díj (ISU, ERP,	35 952	36 799	57 251	20 452	+55,6%
Hang- és adatkommunikációk	14 744	12 302	22 761	10 459	+85,0%
Vezetékes telefon	504	496	522	26	+5,2%
Mobiltelefon	5 400	4 285	4 537	252	+5,9%
Egyéb	8 840	7 521	17 702	10 181	+135,4%
Oktatás, képzés, kiküldetés	2 000	2 041	2 100	59	+2,9%
Közüemi díjak	1 500	544	890	346	+63,7%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	288 670	246 588	245 044	-1 544	-0,6%
Posta költség	6 000	6 708	8 216	1 508	+22,5%
Szennyvíziszap elhelyezés	96 000	83 277	91 725	8 448	+10,1%
Egyéb veszélyes hulladék elhelyezés	30 000	569	30 000	29 431	+5173,6%
Fénymásolás, nyomtatás díja	2 000	1 673	1 800	127	+7,6%
Ügyviteli rendszer/iktatórendszer szolgáltatási díj	16 670	16 670	11 103	-5 567	-33,4%
Egyéb	138 000	137 691	102 200	-35 491	-25,8%

V.1.4.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értékét a 2025. évi adatoktól 16.278 E Ft-tal magasabb szinten prognosztizálunk, mely az alábbi táblázatba foglalt költségek változásának összevont, együttes eredménye:

Tétel megnevezése	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	adatok E Ft-ban	
				Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4
Egyéb szolgáltatások értéke	178 785	173 879	190 157	16 278	+9,4%
Bankköltség	60 000	71 455	75 000	3 545	+5,0%
Biztosítási díj	24 000	23 809	25 117	1 308	+5,5%
Egyéb szolgáltatás	94 785	78 614	90 040	11 426	+14,5%
Vízkezslet használati díj	54 960	46 314	52 000	5 686	+12,3%
Felügyeleti díj	29 520	28 064	28 440	377	+1,3%
Egyéb	10 305	4 236	9 600	5 364	+126,6%

V.1.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési költségével a Kft. 2026-os évre nem számol.

V.1.4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Az eladott (közvetített) szolgáltatások 2026. évre tervezett 180 E Ft összege a Kft. dolgozói által használt, részükre továbbszámlázásra kerülő ONE mobiltelefon előfizetés összege.

V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása

A személyi jellegű ráfordítások esetén a 2025-ös évhez képest 119.135 E Ft növekedéssel számoltunk. A személyi jellegű ráfordítások alakulása az alábbi:

Megnevezés	Me.	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
					Változás	Változás (%)
Záró létszám	fő	150	165	149	-16	-9,7%
Átlagos statisztikai létszám	fő	153	157	149	-8	-5,1%
Béreköltség	E Ft	992 718	1 042 337	1 146 447	104 110	10,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetése	E Ft	76 606	81 859	80 144	-1 715	-2,1%
Bérráfordítások	E Ft	146 104	148 802	165 542	16 740	11,2%
Személyi jellegű ráfordítások	E Ft	1 215 428	1 272 998	1 392 133	119 135	9,4%

A Társaság az engedélyezett 17 %-os bérfeljesztési volument figyelembe véve a bérfeljesztés megvalósítása során alapvetően differenciált átlagos 10 %-os alapbérfeljesztés hajt végre, a fennmaradó 7 % terhére pedig teljesítményösztönző mozgóbér rendszer kerül bevezetésre.

A 17 %-os bérfeljesztés számításakor a 2025. évi várható 4 adatokból indultunk ki, mely megtisztításra került azon kifizetésektől, melyekkel a 2026 év során a Társaságnak már nem kell kalkulálnia.

A 2025. évi várható4 adatok tekintetében az alábbi korrekciós tételekkel szükséges számolni, mely korrigált várható kiinduló pontját képezi a 2026. évi személyi jellegű ráfordítások tervezésének:

SZJR változás	Ezer Ft
2025. év várható4	1 272 998
- Vagyértékelésben történő közreműködés díjazása	-14 735
- Teljesítményösztönzőként kifizetett bérmaradvány	-61 880
- Bajai Sportuszoda dolgozóinak 2025. évi SZJR-e	-86 207
+ FB tagok tiszteletdíj változásának évesített hatása	1 808
+ Évközben felvett munkavállalók SZJR évesített hatása	18 229
+ Mt. 2028.é. szerinti munkavállaló alapszabvány emelés hatása prémium összegére	3 084
+ Nyitott pozíciók SZJR-e	67 079
+ 2026 évi béremelés hatása (Kritikus munkaerő)	186 353
+ Rehab. Hozzájár. Alapjának növekedéséből adódó változás	2 015
+ Szennyvízágtatási szarkértő megbízása	1 525
+ Diákok kötelező szakmai gyakorlata	1 864
2026. évi terv	1 392 133

A létszám tekintetében a Társaság 2026-ban jogszabály által kötelezően alkalmazandó gépészmérnök és villamosmérnök nyitott pozíciók betöltésére keres munkavállalót, továbbá 1 fő szennyvízágtatási mérnök és további 3 fő fizikai állományba tartozó dolgozó felvételét tervezi (1 fő szennyvíztelepi dolgozó, 2 fő vízműkezelő). Az Bajai Sportuszoda átadásával az üzemeltetési feladatokat ellátó 16 fő létszámcsökkenéssel számolhatunk.

V.1.6. Értékcsökkenési leírás

A Társaság működtető vagyonára és a vagyonkezelt víziközmű vagyona elszámolt amortizációs költséget a 2026-os évre 1.276.459 E Ft-ra terveztük. A 2025-ös évben 8 VKR víziközmű vagyona esetében zajlott vagyonértékelés. A vagyonértékelés eredménye 2026.01.01-vel került beemelésre a tárgyi eszköz nyilvántartásba. A vagyonérték növekedése okán az értékcsökkenés emelkedésével kalkuláltunk, mely prognózisunk szerint 569.186 E Ft növekedést eredményez a 2025-ös évhez képest.

V.1.7. Egyéb ráfordítások

A ráfordítások esetében 265.247 E Ft-tal kalkuláltunk a 2026-os év tekintetében az alábbiak szerint:

Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
				Változás	Változás (%)
Térítés nélküli átadás	234 627	561 707	105 170	-456 537	-81,3%
Adók, illetékek	64 124	76 591	89 730	13 139	17,2%
Egyéb	105 095	57 649	70 347	12 698	22,0%
Mindösszesen	403 846	695 947	265 247	-430 700	-61,9%

A 2025-ös évhez képest 430.700 E Ft-tal alacsonyabban prognosztizáltuk az egyéb ráfordítások összegét, mely nagyrészt a térítés nélküli átadások csökkenésének eredménye (visszapótlási kötelezettségen felül teljesített, saját forrásból megvalósított beruházások térítés nélküli átadásával nem kell számolnunk).

V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2026. évi pénzügyi műveletek eredménye prognózisunkban 47.000 E Ft nyereség, mely teljes mértékben a CASH-POOL rendszerben lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételből származik.

V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye

Társaság a 2026. évre 184.296 E Ft adózás előtti és 180.183 E Ft adózott nyereséggel kalkulál.

A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2026. évi üzleti terve

V.2. A Társaság 2026. évi mérlegterve

				E Ft	
				2026 Terv- 2025 Várható4 eltérés	
Megnevezés	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	Változás	Változás (%)
A. Befektetett eszközök	27 371 074	28 142 588	52 752 021	24 609 433	87,4%
I. Immateriális javak	49 325	64 881	73 694	8 813	13,6%
II. Tárgyi eszközök	27 321 219	28 077 177	52 677 797	24 600 620	87,6%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	530	530	0	0,0%
IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0	0	
B. Forgóeszközök	2 429 587	2 221 359	2 158 166	-63 193	-2,8%
I. Készletek	75 000	100 000	100 000	0	0,0%
II. Követelések	2 294 010	1 865 885	2 057 166	191 281	10,3%
III. Értékpapírok	0	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	60 577	255 474	1 000	-254 474	-99,6%
C. Aktív időbeli elhatárolások	380 025	380 024	315 975	-64 049	-16,9%
Eszközök (aktívák) összesen	30 180 686	30 743 971	55 226 162	24 482 191	79,6%
D. Saját tőke	1 469 947	1 619 813	1 799 997	180 184	11,1%
I. Jegyzett tőke	623 740	623 740	623 740	0	0,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	
III. Tőketartalék	85 504	85 504	85 504	0	0,0%
IV. Eredménytartalék	291 944	144 137	910 570	766 433	531,7%
V. Lekötött tartalék	0	154 000	0	-154 000	-100,0%
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	468 759	612 432	180 183	-432 249	-70,6%
E. Céltartalékok	263 560	388 551	160 155	-228 396	-58,8%
F. Kötelezettségek	28 438 275	28 719 761	53 247 134	24 527 373	85,4%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 298 551	27 256 536	52 431 943	25 175 407	92,4%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 139 724	1 463 225	815 191	-648 034	-44,3%
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 904	15 846	18 876	3 030	19,1%
Források (passzívák) összesen	30 180 686	30 743 971	55 226 162	24 482 191	79,6%

A BAJAVÍZ Kft. 2026. évi tervezett mérlegfőösszege 55.226.162 E Ft-ban határozható meg, mely 79,6 %-os növekedést mutat a 2025. évi adatokhoz képest.

A Befektetett eszközök értéke összességében 87,4 %-os növekedést mutat, mely egyrészt köszönhető, a 2026.01.01-vel beemelt vagyonértékelés eredményének, az uszoda vagyonátadásnak, továbbá a Társaság által 2026. évre tervezett eszközberuházásoknak.

A Forgóeszközök mérlegértékének prognózisa 2,8 %-os csökkenést mutat a bázisadatokhoz képest. A pénzeszközök csökkenésénél a közös CASHPOOL számlára való átvezetéssel számoltunk. A követelések növekedését jórészt ezen CASHPOOL-ból keletkezett követelés növekedés, illetve a vevőkövetelések emelkedése eredményezi.

Az Aktív időbeli elhatárolások értékét a 2025. évi szintnél alacsonyabb szinten határoztuk meg, mely a Víziközmű fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés csökkenéséből adódik. Az VFEA-ból kapott utolsó negyedévre vonatkozó összege 310.975 E Ft.

A Saját tőke állománya a pozitív adózott eredmény hatására 180.184 E Ft pozitív irányú változást mutat.

A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2026. évi üzleti terve

A Kötelezettségek értéke a 2025. évi várható adatokhoz képest 85,4 %-os növekedést mutat. Az állammal szembeni, vagyonkezelésből adódó hosszú lejáratú kötelezettség értéke 25.175.407 E Ft-tal növekszik a vagyonértékelés eredményeként, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értékében 648.034 E Ft csökkenést prognosztizáltunk a támogatási szerződésekkel való elszámolás miatt.

A Passzív időbeli elhatárolások értéke a 2025. évi várható szintnél 3.030 E Ft-tal magasabb összegben került tervezésre.

V.3. A Társaság 2026. évi beruházási terve

A Társaság a 2026-os év vonatkozásában 1.159.658 E Ft összegben tervez működtető vagyon, illetve víziközmű vagyon beruházásokat.

							E Ft
Típus	Tulajdon	Bontás	Terv 2025.Év	Várható4 2025.Év	Terv 2026.Év	Változás (+/-) 2026 Terv - 2025 Várható4	Változás (%) 2026 Terv - 2025 Várható4
VÍZIKÖZMŰ	ÁLLAMI	Vízágazati beruházások	0	0	816 207	816 207	100,00%
		Szennyvízágazati beruházások	0	0	287 296	287 296	100,00%
		Összesen	1 169 330	1 277 555	1 103 503	-174 052	-13,62%
RENDSZERFÜGGETLEN VÍZIKÖZMŰ	ÁLLAMI	Ipari víz, ipari szennyvíz	0	0	0	0	
		Gépek, gépjármű	0	0	0	0	
		Immateriális javak	0	0	0	0	
		Egyéb	0	0	33 155	33 155	100,00%
		Összesen	0	0	33 155	33 155	100,00%
MŰKÖDTETŐ	TÁRSASÁGI	Egyéb	0	0	0	0	
		Energiahatékonysági beruházá	0	0	0	0	
	TÁRSASÁGI	Ingatlan	0	0	7 000	7 000	100,00%
		Bútor	0	0	0	0	
		Gépjármű	0	0	0	0	
		Laboreszközök	0	0	0	0	
		Informatikai eszközök	0	0	2 000	2 000	100,00%
		Gép, berendezés, felszerelés	0	0	14 000	14 000	100,00%
		Immateriális javak	0	0	0	0	
		Egyéb	0	0	0	0	
		Összesen	310 887	334 523	23 000	-311 523	-93,12%
		Mindösszesen	1 480 217	1 612 077	1 159 658	-452 419	-28,06%

Az alábbi táblázat szemlélteti, hogy a megvalósításra váró beruházásokra milyen finanszírozási források állnak a Társaság rendelkezésére.

		E Ft
Beruházások forrás szerint		Terv 2026.Év
Eredmény/Értékcsökkenés		954 195
Hitel/Lízing		0
Céltartalék (pl. másodlagos hasznosítás)		0
Közműfejlesztési hozzájárulás		0
Saját forrás összesen		954 195
NV Zrt. által Támogatási szerződéssel biztosított forrás		0
EM által Támogatási szerződéssel biztosított forrás)		205 463
Egyéb forrás(Hazai forrás,EU-s forrás, stb)		0
Idegen forrás összesen		205 463

A BAJA VÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2026. évi üzleti terve

A 24/2023. (XII.13.) EM. rendelet előírásainak megfelelően a Társaság a 2026-os üzleti évre 1.081.250 E Ft összeget köteles elkülöníteni és azt kizárólag az általa üzemeltetett víziközművek, valamint rendszerfüggetlen víziközmű-elemek fenntartására fordíthatja.

A Társaság által a 2026. évre tervezett, Alappal szemben elszámolható víziközmű vagyont érintő beruházások és tervszerű megelőző karbantartások elszámolhatóságát az alábbi tábla szemlélteti:

Tulajdon	Ágazat	A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg 2026		
		1 081 250		
		Terv 2026.Év		
		Víziközmű beruházások	Tervszerű megelőző víziközmű karbantartások	Összesen
ÁLLAMI	Vízágazat	707 645	93 716	801 361
	Szennyvízágazat	223 551	56 339	279 889
	Összesen	931 195	150 055	1 081 250
ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELT	Vízágazat	0	0	0
	Szennyvízágazat	0	0	0
	Összesen	0	0	0
ÖNKORMÁNYZATI BÉRLETI ÜZEMELTETÉSI	Vízágazat	0	0	0
	Szennyvízágazat	0	0	0
	Összesen	0	0	0
MŰKÖDTETŐ ESZKÖZ	Összesen	0	0	0
	Mindösszesen	931 195	150 055	1 081 250
Előírt és tervezett különbözet				0

V.4. A Társaság 2026. évi beszerzési terve

Megnevezés	2026. évi beszerzési terv				adatok E Ft-ban	
	A beszerzésre rendelkezésre		A szerződéskötés		A pénzügyi teljesítés értéke	
	2026-ban	2026 utáni évekre összesítetten	Tervezett értéke 2026-re	Tervezett értéke 2026 utáni évekre összesítetten	2026-ban tervezett kifizetés	2026 utáni években összesítetten (terv)
Beszerezések	387 125	462 363	387 125	464 363	387 125	455 363
Nemzeti értékhatárt elérő közbeszerzések	533 023	258 000	533 023	258 000	533 023	258 000
Nemzeti értékhatár 30 %-át meghaladó közbeszerzések	0	0	0	0	0	0
Közösségi értékhatárt elérő közbeszerzések	143 380	642 380	143 380	642 380	143 380	642 380
Mindösszesen	1 063 528	1 362 743	1 063 528	1 364 743	1 063 528	1 355 743

Közösségi értékhatárt elérő közös közbeszerzések (Vhr. 94/B. § (4))				adatok E Ft-ban	
Premissza szerinti főcsoport besorolás	Beszerezések indoklása (Vhr. 94/B. § (3) b))	Az eljárás becsült értéke	Finanszírozási forrás megjelölése		
V1 . VILLAMOSENERGIA	Közforgalmazási feladat biztosításához szükséges villamosenergia biztosítása	535 000	saját forrás		
G1. FÖLDGÁZ	Közforgalmazási feladat biztosításához szükséges földgáz biztosítása	8 000	saját forrás		
CSZ3. SZENNYVÍZÁGAZAT VEGYSZERBESZERZÉS	Szennyvíztisztítás során a rendszerben előírt határértékek betartásához	10 000	saját forrás		
CV3. IVÓVÍZ VEGYSZERBESZERZÉS	Ivóvízkezelés érdekében szükséges beszerzések	50 000	saját forrás		
CV2.1. IVÓVÍZ VÍZTERMELÉS ÁRUBESZERZÉS	Vízmezők beszerzése vízmérő csere lebonyolítása miatt	102 760	saját forrás		
CV2.1. IVÓVÍZ VÍZTERMELÉS ÁRUBESZERZÉS	Ivóvízszolgáltatás és szennyvíz elvezetés érdekében szükséges hálózati karbantartási-, javítási-, létesítési munkákhoz szükséges anyagok beszerzése	80 000	saját forrás		

V.5. A Társaság 2026. évi finanszírozási és likviditás terve

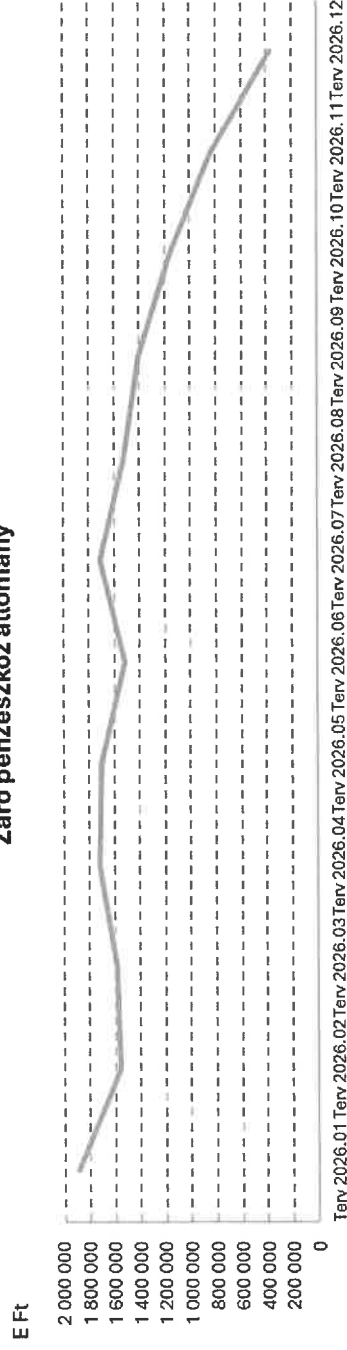
A Társaság a likviditási tervének elkészítése során havonta figyelembe vette a korábbi évek tendenciájának megfelelő ütemezés szerint beérkező bevételeket, szembe állítva a tervezett kötelezettségekkel (munkabér és járulékai, szállítói kötelezettségek, adófizetési kötelezettségek). A prognózisunk szerint a mindennapi működéshez szükséges likvid pénzeszköz a teljes gazdasági év során a Társaság rendelkezésére áll.

A Társaságnak hitele nincs és a 2026. év vonatkozásában sem tervez hitelfelvételt.

A Társaság Cash Pool nélküli likviditásának prognosztizált havi bontását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	E Ft											
	Terv 2026.01	Terv 2026.02	Terv 2026.03	Terv 2026.04	Terv 2026.05	Terv 2026.06	Terv 2026.07	Terv 2026.08	Terv 2026.09	Terv 2026.10	Terv 2026.11	Terv 2026.12
Nyitó pénzeszköz-állomány	1 414 354	1 894 880	1 557 854	1 589 023	1 718 348	1 702 096	1 513 780	1 715 209	1 524 349	1 405 060	1 164 134	836 656
Bevételek összesen	914 001	160 757	317 014	471 232	318 014	160 757	629 489	160 757	317 514	471 732	316 514	159 757
Kiadások összesen	433 475	497 783	285 845	341 907	334 267	349 073	428 060	351 617	436 804	712 658	643 993	628 553
Záró pénzeszköz állomány	1 894 880	1 557 854	1 589 023	1 718 348	1 702 095	1 513 780	1 715 209	1 524 349	1 405 059	1 164 134	836 655	367 860

Záró pénzeszköz állomány



VI. Gazdasági elemzések

VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása

Sz.	Megnevezés	Mé.	Terv 2025.év.	Várható 2025.év.	Terv 2026.01.	Terv 2026.02.	Terv 2026.03.	Terv 2026.04.	Terv 2026.05.	Terv 2026.06.	Terv 2026.07.	Terv 2026.08.	Terv 2026.09.	Terv 2026.10.	Terv 2026.11.	Terv 2026.12.	Változás (+/-)	Változás (%)
1.	Bevételek összesen	ER	4 499 885	4 851 357	470 009	784 555	1 107 070	1 522 247	1 827 826	2 274 475	2 585 414	3 122 863	3 448 455	3 868 657	4 195 116	4 655 663	-185 694	-3,8%
2.	Díjbevételek (3+4)	ER	2 553 583	2 653 526	230 135	407 342	589 378	863 455	1 025 549	1 331 587	1 466 520	1 890 944	2 072 857	2 346 945	2 528 868	2 710 688	27 162	1,0%
3.	ebből: vízvíz szolgáltatási bevétel (17+19)	ER	1 138 679	1 196 394	95 367	173 263	247 340	365 670	433 211	567 047	617 080	823 408	897 372	1 015 702	1 039 687	1 163 528	-32 865	-2,7%
4.	ebből: Szennyvíz szolgáltatási bevétel (23)	ER	1 414 904	1 487 133	134 768	234 079	342 038	497 786	592 339	764 540	849 440	1 067 536	1 175 485	1 331 242	1 439 201	1 547 150	60 027	4,0%
5.	Másodlagos és kiegészítő tevékenység bevétel	ER	82 997	170 012	500	4 000	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	-169 512	-93,7%
6.	FEA	ER	1 495 096	1 495 096	102 656	207 317	310 975	414 633	518 292	821 950	725 608	879 287	932 925	1 036 563	1 140 242	1 243 900	-252 196	-16,9%
7.	Vízszármaztatási kft. alól mentesség	ER	0	0	18 862	38 586	58 450	77 935	97 905	117 301	137 191	157 861	176 665	196 665	216 584	236 196	0	0,0%
8.	Réforradítás összesen	ER	4 031 126	4 238 924	444 846	785 348	1 134 328	1 482 880	1 850 701	2 262 656	2 576 478	2 941 876	3 313 940	3 678 835	4 040 844	4 485 480	246 556	5,8%
9.	ebből: Személyi jellegű réforradítás	ER	1 215 998	1 272 998	115 321	231 092	346 653	462 634	577 955	693 826	809 698	925 569	1 040 890	1 156 211	1 271 532	1 392 133	119 135	9,4%
10.	Állás statisztikai létszám	fő	153	157	144	144	145	145	146	146	147	147	148	148	149	149	-8	-5,1%
11.	Adózott eredmény	ER	468 759	612 432	26 182	-794	-27 257	39 367	-22 875	54 820	-21 059	180 937	134 525	189 822	154 272	180 183	-432 250	-70,6%
12.	EBITDA	ER	-167 810	-224 323	3 020	-49 292	-96 390	-52 150	-135 511	-80 107	-177 482	4 148	-64 345	-29 623	-85 291	-68 341	155 882	-69,5%
13.	Tőkeössztételek mutató - korrigált		0,59	0,55	0,56	0,58	0,56	0,56	0,54	0,54	0,54	0,54	0,53	0,57	0,69	0,64	0	-1,5%
14.	Előadottsági mutató - korrigált		0,31	0,19	0,34	0,32	0,34	0,34	0,35	0,37	0,37	0,37	0,38	0,34	0,20	0,29	0	58,7%
15.	Likviditási mutató - korrigált		2,07	4,51	2,88	3,04	2,74	2,88	2,64	2,45	2,68	2,55	2,33	2,72	4,89	2,52	-2	-45,3%
16.	Kiszámlázott vízvíz mennyisége	m³	3 801 282	4 101 289	313 868	602 367	831 740	1 237 934	1 486 778	2 003 163	2 144 913	2 945 669	3 174 862	3 581 056	3 810 249	4 039 278	-82 013	-1,5%
17.	Kiszámlázott vízvíz	m³	1 138 679	1 196 394	95 367	173 263	247 340	365 670	433 211	567 047	617 080	823 408	897 372	1 015 702	1 089 687	1 163 528	-32 865	-2,7%
18.	Táraztművek átadott vízvíz mennyisége	m³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
19.	Táraztművek átadott vízvíz	ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
20.	Előzetesfelrakatban táplált vízvíz mennyisége	m³	5 145 162	5 478 002	392 402	773 660	1 205 381	1 635 240	2 096 269	2 666 733	3 239 585	3 735 637	4 166 103	4 584 432	4 985 487	5 392 892	-85 110	-1,6%
21.	Tárazsgállatokról átvett vízvíz mennyisége	m³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
22.	Kiszámlázott szennyvíz mennyisége	m³	3 406 464	3 537 943	296 127	553 863	779 154	1 154 037	1 355 158	1 835 365	1 971 808	2 658 439	2 883 730	3 258 613	3 483 904	3 709 195	171 252	4,8%
23.	Kiszámlázott szennyvíz	ER	1 414 904	1 487 133	134 768	234 079	342 038	497 786	592 339	764 540	849 440	1 067 536	1 175 485	1 331 242	1 439 201	1 547 160	60 027	4,0%
24.	Tisztított szennyvíz mennyisége	m³	3 745 000	3 633 759	315 719	618 089	966 328	1 276 730	1 579 739	1 681 884	2 175 753	2 479 491	2 780 763	3 087 121	3 317 823	3 619 608	-14 151	-0,4%
25.	Felhasznált energiák	FEÉ	186 599	189 207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-189 207	-100,0%
26.	Közmű vállalkozás (28+29)	ER	291 800	328 482	54 180	110 54	182 560	54 186 160	54 192 210	54 204 460	54 290 110	54 351 073	54 746 678	55 312 839	55 315 319	25 986 937	88,6%	0,0%
27.	Táplálási beruházások (28+29)	ER	1 480 217	1 612 077	1 450	6 270	11 170	35 400	60 150	149 600	180 480	280 115	537 210	882 586	1 156 708	1 559 658	-452 419	-28,1%
28.	Szolgáltatás	ER	881 215	1 233 382	1 450	6 270	11 170	35 400	60 150	149 600	180 480	280 115	537 210	882 586	1 156 708	1 559 658	-452 419	-28,1%
29.	Magán forrásból	ER	499 002	388 695	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
30.	Közmű vállalkozás	ER	310 337	334 523	0	500	1 000	1 750	8 750	15 000	12 500	13 500	21 500	22 000	22 500	23 000	-311 523	-93,1%
31.	Állami vállalkozás	ER	1 169 330	1 277 555	1 450	5 770	10 170	32 650	51 400	138 100	167 900	266 615	515 710	860 586	1 134 208	1 136 658	-140 897	-11,0%
32.	Önkormányzati vállalkozás	ER	82 536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
33.	Előzetesfelrakatban táplált vízvíz	ER	1 016 207	1 098 743	12 990	27 064	42 821	60 980	85 968	154 957	196 979	270 763	447 949	629 077	1 065 393	1 081 250	-17 493	-1,6%
34.	Előzetesfelrakatban táplált vízvíz	ER	0	0	0	1 870	2 670	20 100	25 600	56 400	56 530	94 202	178 997	292 588	0	0	0	0,0%
35.	Folyamatosan tartott beruházások	ER	70 000	106 711	1 450	3 900	7 500	13 550	25 800	39 050	52 300	65 550	74 050	80 100	82 550	85 000	-21 711	-20,3%
36.	Haváróló beruházások (táplálási)	ER	1 478 018	1 612 077	7 720	11 170	35 400	60 150	149 600	180 480	280 115	537 210	882 586	1 156 708	1 559 658	1 559 658	-452 419	-28,1%
37.	Bevezetési költségek	%	100%	109%	1%	1%	3%	5%	13%	16%	24%	46%	76%	100%	100%	100%	0	0,0%
38.	Bevezetési költségek	%	100%	109%	1%	1%	3%	5%	13%	16%	24%	46%	76%	100%	100%	100%	0	0,0%
39.	Bevezetési költségek	%	100%	109%	1%	1%	3%	5%	13%	16%	24%	46%	76%	100%	100%	100%	0	0,0%
40.	Bevezetési költségek	%	100%	109%	1%	1%	3%	5%	13%	16%	24%	46%	76%	100%	100%	100%	0	0,0%
41.	Térítés nélküli átadás	ER	234 627	561 707	105 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-561 707	-100,0%
42.	Hibaelhárítás	ER	101 000	119 419	10 652	21 381	32 418	43 779	55 537	67 818	78 946	90 781	102 674	114 412	126 130	138 505	19 097	16,0%
43.	Karbantartás	ER	168 000	236 002	20 313	40 773	61 820	83 486	105 909	128 947	150 550	173 118	195 799	218 183	240 929	264 128	28 127	11,9%
44.	Uzartelés	ER	3 336 516	3 156 165	298 719	600 039	907 942	1 214 474	1 585 965	2 178 860	2 500 867	2 822 364	3 151 144	3 470 995	3 813 305	4 140 288	657 140	20,8%
45.	Bevezetési költségek	ER	60 577	255 474	257 974	206 463	206 463	206 463	206 463	197 363	195 363	195 363	177 163	79 869	1 000	1 000	-254 474	-93,6%
46.	Bevezetési költségek	ER	500	500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	500	100,0%
47.	Rendeltetésre átvett költségek	ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
48.	Bevezetési költségek	ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
49.	Bevezetési költségek	%	0,0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	0,0%
50.	Folyószámla hitel kihasználtság	%	0,0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0	0,0%
51.	Cash pool kihasználtság	ER	0	1 158 880	1 637 905	1 351 391	1 382 560	1 511 886	1 495 633	1 316 417	1 532 546	1 341 686	1 240 597	1 160 466	922 015	486 896	-671 983	-58,0%
52.	Vállalkozás	ER	1 221 946	861 337	818 124	891 500	816 155	1 014 452	913 792	1 014 452	1 017 523	1 406 768	1 331 281	1 529 588	1 452 196	1 528 985	665 648	77,3%
53.	Határérték kihasználtság	ER	922 922	473 295	428 585	487 024	473 554	531 440	478 702	603 851	533 043	736 955	697 410	801 296	780 753	799 932	326 137	68,9%
54.	Ebből: átvett költségek	ER	425 709	307 475	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	302 819	329 681	7,2%
55.	Világosítás kihasználtság	ER	529 005	537 109	38 847	74 547	105 328	138 665	194 212	237 680	280 241	324 268	365 980	404 039	441 934	479 850	-57 279	-10,7%
56.	Bevezetési költségek	ER	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0,0%
57.	Bevezetési költségek	%	24,2%	25,1%	20,0%	22,1%	31,0%	24,3%	30,0%	25,4%	33,8%	21,1%	23,8%	22,1%	23,6%	25,1%	0	-0,1%
58.	Nem számlázott víz	db	34	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	0	0,0%
59.	Rendszámmal ellátott építmények (utántöltők nélkül)	db/km	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0	0,0%
60.	Csatornák	db/km	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0	-5,6%

VI.2. Érzékenységvizsgálatok

Társaságunk működését számos külső és belső tényező befolyásolhatja:

- A lakossági és ipari vízfogyasztás ingadozása nagymértékben befolyásolja a társaság nettó árbevételét.
- Az energiaárak, vegyszerek, karbantartási költségek növekedése jelentős hatást gyakorolhat a működés költségeire.
- Az éghajlatváltozás révén tapasztalható extrém időjárás csökkentheti a vízellátás biztonságát és növelheti a költségeket.
- A beruházások megvalósítását veszélyeztetheti a fejlesztés költségeinek és finanszírozási feltételeinek a változása.

VI.3. Kockázatok és esélyek

Kockázatok:

- Az elöregedett hálózatok meghibásodásából adódó zavarok, a rekonstrukciók korábbi években történő elmaradása miatt az ivóvízellátó-rendszerek magas kockázattal bírnak.
- Az infláció negatív hatása, az áremelkedés miatt a tervezhetőség bizonytalan.
- Kockázati tényezőt jelentenek a gyors jogszabályi változások.
- Megfelelően kvalifikált, szakképzett munkaerő hiányzik.

Esélyek:

- Az energiahatékonysági beruházások elősegítik a működési költségek csökkentését.
- A kritikus hálózatokon végzett rekonstrukciók csökkentik a nem számlázott víz arányát.
- A mérési pontosság javulását eredményezi a tömegesen végzett vízmérő csere.
- A gépek, berendezések tekintetében tervszerűen végzett rendszeres karbantartások révén csökken a meghibásodások száma, biztosítva ezáltal a zavartalan működést.
- A társadalmi felelősségvállalás hosszú távon javíthatja a Társaság imázsát és elkötelezettségét.

VII. Társadalmi felelősségvállalás

A BAJAVÍZ Kft-nek, mint felelősen gondolkodó szolgáltatónak fő célja a fogyasztók egészséges ivóvízzel történő ellátása, valamint a megfelelő minőségű szennyvíz szolgáltatás nyújtása. Ezen feladata mellett a társadalom környezet iránti felelősségéből is részt kell vállalnia. Az élő víz megóvása a Társaság egyik legfontosabb környezetvédelmi feladata közé tartozik. Célunk, hogy a szennyvíztisztító telepekre érkező szennyvizeket úgy tisztítsuk meg, hogy az élővizekbe a lehető legkisebb mennyiségű szennyező anyag jusson.

A víziközmű szolgáltatók társadalmi felelősségvállalása nem csupán a közszolgáltatás biztosítását jelenti, hanem a fenntarthatóság, a környezetvédelem és társadalmi jólét előmozdítását is. A víz alapvető erőforrás, így a vízművek szerepe kulcsfontosságú nemcsak a napi szolgáltatás biztosításában, hanem a közösség fejlődésében és a jövő generációk számára egy fenntartható vízgazdálkodás megteremtésében.

Iktatószám: BVIZM-00289-2/2026.

Ügyintéző: dr. Király Annamária

Tárgy: Előterjesztés

Tisztelt Taggyűlés!

A BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft. vezető tisztségviselőjeként a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:20.§-a, valamint a hatályos Társasági Szerződés 8.21. pontja szerinti jogkörömben eljárva **kezdeményezem a Bajavíz Kft. taggyűlése ülés tartása nélküli döntéshozatalát.**

A BAJAVÍZ Kft. elkészítette a 2026-os üzleti évre vonatkozó gazdasági tervét, valamint a tervben szereplő adatokon alapuló eredménykimutatását, melynek részletes kifejtését a mellékelt Üzleti terv és Excel táblázat tartalmazza.

A BAJAVÍZ Kft. hatályos Társasági Szerződése 8.2. m) pontja alapján a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az éves üzleti terv, a stratégiai, a három éves (gördülő) terv jóváhagyása, és azok módosítása.

A Társasági Szerződés 9.2. b) pontja értelmében az Ügyvezető hatásköre előkészíteni a Társaság éves üzleti tervét és a taggyűlés elé terjeszteni. Az erre vonatkozó döntést foglalja magában az 1. napirendi pont.

A fentiek alapján kérem, hogy a Tisztelt Taggyűlés a határozati javaslatot a fenti tájékoztatás és a határozati javaslathoz tartozó tartalom alapján elfogadni szíveskedjen!

A BAJAVÍZ Kft. 2026. április 2. napján indított ülés tartása nélküli taggyűlése napirendi pontja:**1. napirendi pont: A BAJAVÍZ Kft. 2026. évi üzleti tervének ismertetése, elfogadása****2/2026. (.....) Taggyűlési Határozat:**

A Taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. jelen előterjesztés elválaszthatatlan mellékleteként bemutatott 2026. évi üzleti tervét megismerte, és az alábbi főbb számokkal jóváhagyja:

adatok ezer Forintban

Megnevezés	2026. év terv
Értékesítés nettó árbevétele	2 763 688
Egyéb bevételek	1 784 975
Anyagjellegű ráfordítások	1 547 527
Személyi jellegű ráfordítások	1 392 133
Értékcsökkenési leírás	1 276 459
Egyéb ráfordítások	265 247
Adózás előtti eredmény	184 296
Adózott eredmény	180 183

Mérlegfőösszeg	55 226 162
Saját tőke	1 799 996
Átlag létszám (fő)	149
Beruházások összege	1 159 658

A Taggyűlés a BAJAVÍZ Kft. 2026. évi üzleti tervének részét képező beszerzési, közbeszerzési tervét megismerte, és azt jóváhagyja.

Kérem, hogy a napirendre vonatkozó előterjesztés áttanulmányozását követően szíveskedjen ezen levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a mellékelt szavazólapra, az abban megjelölt határozattervezet vonatkozásában adott szavazatát aláírva, lebélyegezve a BAJAVÍZ Kft. székhelyére postai úton a 6500 Baja, Mártonszállási út 81. címre, illetve elektronikus üzenetben a titkarsag@bajaviz.hu e-mail címre eljuttatni!

Baja, 2026. április 2.

Tisztelettel

 **BAJAVIZ** Baja és Térsége Víz- és
Csatornamű KFT.
6500 Baja, Mártonszállási u. 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT Baja:
11732033-20050863

①  Derekas László Péter
ügyvezető

**A BAJAVÍZ Kft. Felügyelőbizottsága 2026. március 27. napi ülésének
HATÁROZAT KIVONATA**

3/2026. (III.27.) Felügyelőbizottsági határozat:

A Felügyelőbizottság a BAJAVÍZ Kft. jelen előterjesztés elválaszthatatlan mellékleteként bemutatott 2026. évi üzleti tervét megismerte, és az alábbi főbb számokkal a Taggyűlés számára elfogadásra javasolja:

adatok ezer Forintban	
Megnevezés	2026. év terv
Értékesítés nettó árbevétele	2 763 688
Egyéb bevételek	1 784 975
Anyagjellegű ráfordítások	1 547 527
Személyi jellegű ráfordítások	1 392 133
Értécsökkenési leírás	1 276 459
Egyéb ráfordítások	265 247
Adózás előtti eredmény	184 296
Adózott eredmény	180 183
Mérlegfőösszeg	55 226 162
Saját tőke	1 799 996
Átlag létszám (fő)	149
Beruházások összege	1 159 658

A Felügyelőbizottság a BAJAVÍZ Kft. 2026. évi üzleti tervének részét képező beszerzési, közbeszerzési tervét megismerte, és azt a Taggyűlés számára elfogadásra javasolja.

Szavazatok:

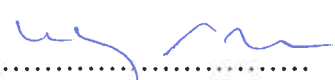
Igen: 3 db
Nem: 0 db
Tartózkodott: 0 db
Nem szavazott: 0 db

A határozat kivonat hiteles.

Baja, 2026. április 2.

 **Baja és Térsége Víz- és Csatornamű KFT**
6500 Baja, Mártonszállási u. 81
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT Baja: 11732033-20050863




.....
Dr. Király Annamária
jegyzőkönyvvezető

**DTkH Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6000 Kecskemét
Kisfái 248.**

**ÜZLETI TERV
2026. évre**

Agatics Roland
ügyvezető

Kecskemét, 2026. május 20.

Jelen üzleti terv feladata, hogy a DTKH Nonprofit Kft. a jogszabályban ellátandó feladatának teljesítését szakszerűen, hatékonyan és gazdaságosan el tudja végezni. E feladat teljesítése érdekében a terv tartalmazza a hulladékgyűjtéshez, szállításhoz szükséges bevételeket és ráfordításokat. A tervet a 2025. évi tényadatok figyelembevételével kalkuláltuk.

2021. március 1-jével hatályba lépett a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosítása, mely 2023. június 30. napjáig a hulladékgazdálkodási ágazat teljes strukturális átalakítását irányozza elő. A módosított Ht. értelmében a hulladék gazdálkodás állami közfeladat lett, melynek gyakorlását koncessziós szerződés keretében kívánja az állam megvalósítani. E rendelkezés alapján a 2021. évben sor került a koncessziós hirdetmény kiírására, amely szerint a koncessziós jogosultság földrajzi alapja az ország teljes területében, a koncesszió időtartama 35 évben került meghatározásra. A pályázatra egyetlen ajánlattevő, a MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság nyújtotta be érvényes ajánlatát.

A 2022. július 28. nappal aláírt koncessziós szerződés alapján a Koncesszor feladatát képezi az állami hulladékgazdálkodási tevékenységek megszervezése és ellátása az ország összes településén, továbbá a Koncesszor válik felelőssé az egyes hulladékáramokra meghatározott derogációs célértékek teljesítéséért. A koncesszió részeként a Koncesszor feladatává válik a jelenlegi közszolgáltatási feladatok mellett a kiterjesztett gyártó felelősség (EPR), termékdíj és visszaváltási rendszer (DRS) működtetés is, valamint a hulladékgazdálkodási létesítmények fenntartásával és üzemeltetésével kapcsolatos tevékenységek.

A Közép-Kelet Magyarországi Térség régiókoordinátori feladatainak 2023. július 1-jétől történő ellátására a Társaság piaci ismereteire, szakértelmére tekintettel a MOHU a DTKH-t jelölte ki.

A régiókoordinátori szerződés értelmében a DTKH a Térségben kizárólagos jog alapján, teljes körűen teljesíti a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység körébe tartozó hulladék gyűjtésével, elszállításával és kezelésre történő átadásával kapcsolatos feladatokat, és a hozzá kapcsolódó szakmai koordinációt. A régiókoordinátor kötelezettsége továbbá a hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő tevékenység körébe tartozó meghatározott feladatok ellátása, valamint fenti szolgáltatásokhoz kapcsolódóan ügyfélszolgálat működtetése a Koncessziós Társaság által megszabott keretek között.

Pénzügyi terv

A DTKH bevételének meghatározó része a koncessziós társasággal kötött szerződések teljesítéséből származik.

Ezen szerződések keretében ellátott feladatok műszaki tartalma, volumene az év folyamán is változhat, mely természetesen kihatással bír mind a bevételek alakulására, mind a költségekre, mindemellett a gazdasági makro környezet esetleges változásai is jelentősen befolyásolhatják ezen tényezőket. Az üzleti terven szereplő adatok a jelenlegi ismeretek, hatályos szerződések alapján kerültek meghatározására.

A DTkH Nonprofit KFT 2026. üzleti évre tervezett bevételei

	(e Ft)
	2026. terv
1.) Árbevétel (régiókoordinátori bevétel, hulladékgazdálkodási tevékenységgel kapcsolatos bevételek, tovább számlázás bevételei) összesen	20 987 324
2.) Egyéb bevétel	52 452
3.) Pénzügyi műveletek bevétele	87 341
Bevétel összesen (1+2+3)	21 127 117
Adózás előtti eredmény	217 887
Adófizetési kötelezettség	19 610
Adózott eredmény	198 277

Bevételek magyarázata

1. Bevétel

Az árbevétel döntő hányadát a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-től származó árbevétel adja, valamint a konténer és járművek bérbeadása, Kecskeméti hulladéklerakóra beszállított hulladék ártalmatlanítás összege.

2. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek között az edényzet értékesítése, egyéb tárgyi eszközök értékesítése, visszaírt értékvesztésből keletkezett összegek szerepelnek.

3. Pénzügyi műveletek bevétele

A Társaság bankszámláin meglévő egyenlegek után kamatbevételt ír jóvá a pénzügyintézet.

A DTkH Nonprofit KFT 2026. üzleti évre tervezett ráfordításai

(e Ft)	
Megnevezés	2026. évi terv
I. Anyagköltség összesen	1 812 354
1. Igénybe vett szolgáltatások	5 432 437
2. Egyéb szolgáltatások költsége	625 953
3. Eladott áruk beszerzési értéke	10 542
4. Eladott (közvetített) szolgáltatások	5 399 789
II. Szolgáltatás összesen (1+2+3+4)	11 468 721
5. Bérköltség	5 234 021
6. Személyi jellegű egyéb kifizetések	201 202
7. Bérjárulékok	742 111
III. Személyi jellegű ráfordítások (5+6+7)	6 177 334
8. Értékcsökkenés	449 235
9. Egyéb ráfordítások	703 698
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	297 888
IV. Ráfordítások összesen (I+II+III+8+9+10)	20 909 230

Ráfordítások magyarázata

I sor. Anyagköltség összesen: A hulladékszállítási, gyűjtési, szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló járművek és egyéb járműveink üzemanyag és kenőanyag, alkatrész, egyéb anyag és az egy éven belül elhasználódó anyagok költségét tartalmazza.

II. sor. Szolgáltatás összesen: Itt került tervezésre a szakszervezetek által végzett gépjárműjavítás, fuvarozás, rakodás, továbbá bérleti díjak, posta, távközlés, oktatás, ügyvédi, szakértői díjak költsége, továbbá az egyéb szolgáltatások (tevékenységhez kapcsolódó hatósági díj, gépjármű illeték, vizsgáztatási díj, biztosítások díjai, a bankköltség. Legjelentősebb tétel az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke, mely a teljesítési segédek által elvégzett alvállalkozói díj.

III. sor. Személyi jellegű ráfordítások: A hulladékszállításban és központi irányításban dolgozók tervezett munkabére, a munkavállalókkal kapcsolatos utazási költségek, étkezési hozzájárulások, betegszabadságok, táppénz költsége, valamint a bérköltség és egyéb bérjellegű kifizetések után fizetett jogszabály szerinti járulékok tervezett összege került számításra.

9. sor. Értékcsökkenés: A beruházott eszközök időarányos költsége és a 200 ezer forint alatti eszközök terv szerinti értékcsökkenésének összege van tervezve.

10. sor. Egyéb ráfordítás: Helyi adók, cégautó adó, követelésekre elszámolható értékvesztés összegét terveztük.

11. sor. Pénzügyi műveletek ráfordításai: A várható kamatráfordítás összegét tartalmazza.